

HOTĂRÂREA Nr. ____
privind aprobarea Situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar 2025
ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești

Consiliul Local al Municipiului Ploiești :

văzând Referatul de aprobare a Primarului Municipiului Ploiești domnul Mihai Laurențiu Polițeanu și a Comisiei de buget finanțe, control, administrarea domeniului public și privat, studii, strategii și prognoze formată din consilierii locali: Palaș Alexandru Paul, Ioniță Florin Vasile, Dumitru Raluca Ioana, Trofin Magdalena, Manu Anca Ligia și Raportul de specialitate al Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești prin care se propune aprobarea situațiilor financiare anuale ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești pentru exercițiul financiar 2025;

având în vedere Avizul comisiei de specialitate nr.1, Comisia de Buget, Finanțe, Control, Administrarea Domeniului Public și Privat, Studii, Strategii și Prognoze;

văzând Decizia Consiliului de Administrație al Regiei Autonome de Servicii Publice nr.16/08.05.2026 privind avizarea situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar 2025;

luând act de Raportul auditorului financiar înregistrat sub nr.2214/06.05.2026 și Raportul suplimentar al auditorului financiar înregistrat sub nr.2215/06.05.2026;

în conformitate cu prevederile art.28 alin (1) din Legea nr.82/1991, Legea contabilității republicată, precum și a Ordinului nr. 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală;

având în vedere prevederile Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

ținând cont de prevederile Legii finanțelor publice locale nr.273/29.06.2006 cu modificările și completările ulterioare;

în temeiul prevederilor art.129 alin (1) și alin (2) din O.U.G. 57/03.07.2019- privind Codul administrativ;

H O T Ă R Ă Ș T E :

Art.1 - Aprobă situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar 2025 ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești, conform Anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 - Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.3 - Direcția Administrație Publică, Juridic - Contencios, Achiziții Publice, Contracte va aduce la cunoștință celor interesați prevederile prezentei hotărâri.

Data in Ploiești astăzi, _____ 2026

Președinte de ședință,

**Contrasemnează Secretar,
Laurențiu Dițu**



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: Piața Victoriei nr. 17, Ploiești, Prahova
Telefon: +4 0244-541.071
Fax: +4 0244-513.670
E-mail: serviciipublice@rasp.ro
Web: www.rasp.ro



Anexa la H.C.L. nr. din data de

1. Situatii financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiesti.
2. Declaratie de continuitate Director.
3. Balanta de verificare la 31.12.2025.
4. Note explicative la situatiile financiare an 2025.
5. Raportul anual al administratorilor.
6. Raportul auditorului independent.
7. Raportul suplimentar al auditorului independent.
8. Decizia Consiliului de Administratie nr. 16/08.05.2026

AHEXA HR.1

S1002 A120 / 27.03.2026

Tip situație financiară: BL

Bifați 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☐ SemestruAnul **2025**

Suma de control

1.006.592

Entitatea REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE R.A.

Adresa

Județ

Prahova

Sector

Localitate

PLOIESTI

Strada

PIATA VICTORIEI

Nr.

17

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0244541071

Număr din registrul comerțului

J29/378/1991

Cod unic de înregistrare

1 3 4 3 8 7 2

Forma de
proprietate

11--Regii autonome

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

☒ CAEN 2024 (Rev.2)☐ CAEN 2025 (Rev.3)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

8411--Servicii de admin publica gen.

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

8411--Servicii de admin publica gen.

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☒ Entități de
interes
public

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 și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

-34.897.574

Capital subscris

0

Profit/ pierdere

-16.130.366

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

Numele și prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de
auditare a situațiilor financiare anuale?☒ DA☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea
situațiilor financiare anuale (L162/2017)?☐ DA☒ NUEntitatea are organizată activitate de
audit intern, potrivit legii?☐ DA☒ NUEntitatea are obligația legală de verificare a
situațiilor financiare anuale de către cenzori?☐ DA☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

KLASS ENTREPRISE S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1358/2017

CIF/ CUI

3 7 0 9 9 5 2 4

Semnătura

ZAHARIA CARMEN-DANIELA

Digitally signed by ZAHARIA CARMEN-
DANIELA
Date: 2026.04.28 08:46:01 +03'00'

Semnătura electronică

Situațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8) | 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 | 20.792 | 16.898 |
| 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 | 20.792 | 16.898 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 108.582 | 101.741 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 146.881 | 91.879 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 7.692 | 2.991 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931) | 12 | 12 | | |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935) | 13 | 13 | | |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 14 | 14 | | |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | | |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | | |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 263.155 | 196.611 |
| 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 | 283.947 | 213.509 |
| 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 | 46.539 | 38.179 |
| 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 | 23 | 190 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 46.562 | 38.369 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491) | 31 | 31 | 5.194.241 | 4.605.587 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | | |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | | |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 34 | 7.589.350 | 7.668.659 |
| 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 | 12.783.591 | 12.274.246 |
| 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 | 2.366.660 | |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 2.366.660 | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 177.232 | 17.751 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 15.374.045 | 12.330.366 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 15.944 | 14.517 |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | 2.192 | 4.523 |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 46 | 45 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 181.294 | 132.025 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | | |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 1.810.239 | 11.882.821 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 1.991.533 | 12.014.846 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 10.431.455 | -2.634.565 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 10.717.594 | -2.416.533 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 57 | 56 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 58 | 57 | | |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | | |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 61 | 60 | | |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 62 | 61 | | |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 63 | 62 | | |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | | |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | | |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | 29.527.622 | 32.481.041 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 29.527.622 | 32.481.041 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71) | 70 | 69 | 2.967.001 | 2.964.602 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | 2.967.001 | 2.964.602 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77) | 76 | 75 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 77 | 76 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 78 | 77 | | |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 79 | 78 | | |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 80 | 79 | 2.967.001 | 2.964.602 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | | |

| | | | | |
|---|-----|-----|-------------|-------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | 1.006.592 | 1.006.592 |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | | |
| TOTAL (rd. 80 la 84) | 86 | 85 | 1.006.592 | 1.006.592 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | | |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | | |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | 201.318 | 201.318 |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | 7.901.569 | 7.901.569 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 8.102.887 | 8.102.887 |
| 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 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 5.852.629 | 27.876.687 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 0 | 0 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 22.066.878 | 16.130.366 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | -18.810.028 | -34.897.574 |
| 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 | -18.810.028 | -34.897.574 |

*) 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 Intocmirea 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 si prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Semnătura



Numele si prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|--|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|
| | | | 2024 | 2025 |
| (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 | 17.976.685 | 14.815.395 |
| - 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 | 17.976.685 | 14.815.395 |
| 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 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 162.330 | 215.398 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | - 18.139.015 | 15.030.793 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 105.207 | 65.048 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 41.259 | 5.974 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 169.699 | 150.968 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | | |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 14.569.467 | 11.937.062 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 14.135.875 | 11.861.502 |

| | | | | |
|---|----|-----------|------------|------------|
| | | | | |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 433.592 | 75.560 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27) | 27 | 25 | 85.208 | 80.626 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 25a (306) | 85.208 | 80.626 |
| 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 | 22.061 | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | 22.061 | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 2.883.207 | 15.748.947 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 2.615.036 | 604.836 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | | |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121) | 37 | 33a (307) | | |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chirile (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | | |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 41 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 43 | 33g (313) | | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | | |
| - 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) | 117.356 | 105.442 |
| 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 | 150.815 | 15.038.669 |
| 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 | 22.367.439 | 2.953.419 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | 23.064.009 | 17.942.097 |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | 696.570 | 14.988.678 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 54 | 42 | 40.243.547 | 30.942.044 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 22.104.532 | 15.911.251 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 58 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| | | | | |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | 109.383 | 111.196 |
| - 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 | 2.583 | 2.545 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 111.966 | 113.741 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 65 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | | |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | | |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | | |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 5 | 19 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 5 | 19 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 111.961 | 113.722 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 18.250.981 | 15.144.534 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 40.243.552 | 30.942.063 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 21.992.571 | 15.797.529 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | 74.307 | 332.837 |
| 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 EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) | 83 | 69 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b) | 84 | 70 | 22.066.878 | 16.130.366 |

*] 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

PETICILA VASILE SORIN

Semnătura _____

Numele si prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat | | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume | |
|--|--|------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|--|--|
| A | | | B | 1 | | 2 | |
| Unitați care au înregistrat profit | | 01 | 01 | | | | |
| Unitați care au înregistrat pierdere | | 02 | 02 | 1 | | 16.130.366 | |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere | | 03 | 03 | | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii | |
| A | | | B | 1=2+3 | 2 | 3 | |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | | 04 | 04 | 10.657.861 | 10.657.861 | | |
| 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 | 289.198 | 289.198 | | |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate | | 10 | 10 | 201.047 | 201.047 | | |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | | 11 | 11 | 81.711 | 81.711 | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | | 12 | 12 | | | | |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | | 13 | 13 | | | | |
| - alte datorii sociale | | 14 | 14 | 6.440 | 6.440 | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | | 15 | 15 | | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | | 16 | 16 | 10.136.850 | 10.136.850 | | |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | | 17 | 17 | 231.813 | 231.813 | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | | 18 | 17a (301) | 37.049 | 37.049 | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | | 19 | 18 | | | | |
| III. Numar mediu de salariați | | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | | 31.12.2025 | |
| A | | | B | 1 | | 2 | |
| Numar mediu de salariați | | 20 | 19 | 100 | | 90 | |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | | 21 | 20 | 100 | | 74 | |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | | | | B | 1 | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | | | | 22 | 21 | | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | | 23 | 22 | | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | | 24 | 23 | | |

| | | | | |
|---|------------------------------------|--------------|------------|------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care: | 27 | 26 | | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | | |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | | |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | | |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | | |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | | |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | | |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | | |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | 11.078.100 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | 10.985.600 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | 92.500 | |
| V. Tichete acordate salariaților | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | 524.123 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii | 41 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |
| VIII. Alte informații | Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025 | Nr. rd. | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | | |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | | |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 5.194.264 | 4.604.587 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 2.904.370 | 3.763.910 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 189.330 | 96.066 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 145.836 | 71.366 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 43.494 | 24.700 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | |

| | | | | |
|---|-----|--------------|-----------|------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 7.400.020 | 7.572.593 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | | |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - 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 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 16.735 | 11.073 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 16.415 | 10.755 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | 320 | 318 |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 148.770 | 6.678 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 148.770 | 6.678 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 1.991.532 | 12.014.846 |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98) | 110 | 96 | | |
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - 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 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | | |
| - 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 | 181.294 | 132.025 |
| - 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 | 594.180 | 436.094 |
| 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 | 1.197.558 | 1.162.725 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 681.418 | 559.837 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 512.301 | 584.685 |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 4.674 | 9.194 |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | -835 | 9.009 |
| 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 | 18.500 | 10.284.002 |
| -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 | 18.500 | 10.284.002 |
| - 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 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | 167.873 |
| 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 | 256.258 | 215.771 |
| 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) |
| | | | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| A | | B | | | | |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | | X | | X |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deținut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | | | | |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | | | | |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |
| | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2024 | 2025 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2024 | 2025 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | | | | |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | | | | |

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

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

Numele si prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Cod 40

| 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 | 183.156 | 10.188 | 25.472 | X | 167.872 |
| 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 | 183.156 | 10.188 | 25.472 | X | 167.872 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | | | | X | |
| 2.Constructii | 09 | 375.314 | | 13.500 | | 361.814 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 719.753 | | 48.966 | | 670.787 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 78.943 | | 6.518 | | 72.425 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | | | | | |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | | | | | |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 1.174.010 | | 68.984 | | 1.105.026 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | | | | X | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 1.357.166 | 10.188 | 94.456 | | 1.272.898 |

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|---------|--------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheutuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheutuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | 162.364 | 14.082 | 25.472 | 150.974 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 162.364 | 14.082 | 25.472 | 150.974 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 266.732 | 6.841 | 13.500 | 260.073 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 572.872 | 55.002 | 48.966 | 578.908 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 71.251 | 4.701 | 6.518 | 69.434 |
| 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 | 910.855 | 66.544 | 68.984 | 908.415 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 1.073.219 | 80.626 | 94.456 | 1.059.389 |

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETICILA VASILE SORIN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ZAHARIA CARMEN DANIELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

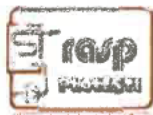
Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

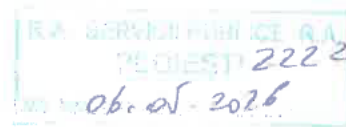
Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

| Nr.cr. | Cont | Suma |
|--------|------------|------|
| 1 | Alege cont | - |
| | | + |



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: **Plata Victoriei nr. 17, Ploiesti, Prahova**
 Telefon: **+4 0244-541.071**
 Fax: **+4 0244-513.670**
 E-mail: **serviciipublice@rasp.ro**
 Web: **www.rasp.ro**



Către: S.C. KLASS ENTERPRISE S.R.L.,
 În atenția: d-nei Popa Viorica, auditor financiar

DECLARATIE CONTINUITATE ACTIVITATE

Nivelul capitalurilor proprii negative este un aspect ce afectează aplicarea principiului continuității activității.

Precizam ca asigurarea sursei de finantare, pentru plata penalitatilor , este o conditie obligatorie pentru continuitatea activitatii in conditii normale.

S.C. RASP R.A

Director general: Peti

asile Sorin



ANEXA HR.3

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

RA SERV. PUBLICE
PLOIESTI
29.04.2026
2126

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 1015 | PATRIMONIUL REGIEI | 0.00 | 1 006 591.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 006 591.99 |
| 1015.0000 | PATRIMONIUL REGIEI | 0.00 | 1 006 591.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 006 591.99 |
| 1061 | REZERVE LEGALE | 0.00 | 201 318.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 201 318.40 |
| 1061.0000 | REZERVE LEGALE | 0.00 | 201 318.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 201 318.40 |
| 1068 | ALTE REZERVE | 0.00 | 7 901 568.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7 901 568.84 |
| 1068.2100 | REZERVE FOND ALIM CONT SERV | 0.00 | 4 863 299.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 863 299.70 |
| 1068.2200 | DATORIEI DIN PROFIT | 0.00 | 1 471 201.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 471 201.30 |
| 1068.2300 | FOND INVESTITII SURSE PROPRII - TERMIE | 0.00 | 1 318 638.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 318 638.91 |
| 1068.2400 | FOND INVESTITII SURSE PROPRII - SP | 0.00 | 233 450.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 233 450.93 |
| 1068.2410 | FOND INVESTITII SURSE PROPRII (SP) CONFORM ART.22 COD FISCAL | 0.00 | 14 978.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 978.00 |
| 1171 | REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP. | 5 729 956.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23 020 841.57 | 831 290.96 | 27 919 506.87 | 0.00 |
| 1171.7732 | REZULTATUL REPORTAT STEP 2023 | 5 729 956.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 729 956.26 | 0.00 |
| 1171.7733 | REZULTAT REPORTAT STEP 2024 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22 584 502.09 | 394 951.48 | 22 189 550.61 | 0.00 |
| 1171.8832 | REZULTATUL REPORTAT TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 206 294.04 | 206 294.04 | 0.00 | 0.00 |
| 1171.9932 | REZULTATUL REPORTAT SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 230 045.44 | 230 045.44 | 0.00 | 0.00 |
| 1174 | REZULTATUL REPORTAT | 122 673.00 | 0.00 | 126 341.00 | 169 161.02 | 126 341.00 | 291 834.02 | 0.00 | 42 820.02 |
| 1174.1100 | REZULTATUL REPORTAT ERORI CONTABILE TERMIE | 0.00 | 0.00 | 26 431.00 | 169 161.02 | 26 431.00 | 169 161.02 | 0.00 | 142 730.02 |
| 1174.7720 | REZULTATUL REPORTAT (BONIFICATIE IMPOZIT ANAF) | 81 285.00 | 0.00 | -2 229.00 | 0.00 | -2 229.00 | 81 285.00 | 0.00 | 2 229.00 |
| 1174.9920 | REZULTATUL REPORTAT ERORI CONTABILE SP (HOT.JUD.SALARIU) | 41 388.00 | 0.00 | 102 139.00 | 0.00 | 102 139.00 | 41 388.00 | 102 139.00 | 0.00 |
| 121 | PROFIT SI PIERDERE | 22 066 877.61 | 0.00 | 3 170 304.12 | 3 050 994.81 | 46 699 917.58 | 52 636 429.20 | 16 130 365.99 | 0.00 |
| 1518 | ALTE PROVIZIOANE | 0.00 | 29 527 622.19 | 2 235 527.90 | 14 025.00 | 14 988 678.40 | 17 942 097.20 | 0.00 | 32 481 040.99 |
| 1518.7700 | ALTE PROVIZIOANE DOSARE APA NOVA (ANAF, CURTE CONTURI) | 0.00 | 115 666.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 115 666.89 |
| 1518.7701 | PROVIZIOANE APA NOVA PENALITATI REFACTURATE | 0.00 | 81 285.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 81 285.00 |
| 1518.7713 | ALTE PROVIZIOANE CO NEEFECT. STEP 2023 | 0.00 | 545.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -545.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|--------------------|---|---------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 1518.7714 | ALTE PROVIZIOANE CO NEEFECT. STEP 2024 | 0.00 | 4 905.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4 905.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1518.7755 | ALTE PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2022 | 0.00 | 75 586.00 | 0.00 | 0.00 | 75 586.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1518.7760 | ALTE PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2023 | 0.00 | 6 181 532.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 181 532.84 |
| 1518.7770 | ALTE PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2024 | 0.00 | 22 957 943.46 | 2 235 527.90 | 0.00 | 14 808 234.40 | 0.00 | 0.00 | 8 149 709.06 |
| 1518.7780 | ALTE PROVIZ DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2025 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17 928 072.20 | 0.00 | 17 928 072.20 |
| 1518.9911 | PROVIZIOANE CO NEEF. CONTRACT DE MANDAT 2023 | 0.00 | 8 998.00 | 0.00 | 0.00 | 8 998.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1518.9912 | PROVIZIOANE CO NEEF. CONTRACT MANDAT 2024 | 0.00 | 36 000.00 | 0.00 | 0.00 | 36 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1518.9913 | ALTE PROVIZIOANE CO NEEFECT SP 2023 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 545.00 | 0.00 | 545.00 |
| 1518.9914 | ALTE PROVIZIOANE CO NEEFECT. SP 2024 | 0.00 | 18 050.00 | 0.00 | 0.00 | 12 750.00 | 4 905.00 | 0.00 | 10 205.00 |
| 1518.9915 | ALTE PROVIZIOANE CO NEEFECT. AN 2025 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 025.00 | 0.00 | 14 025.00 | 0.00 | 14 025.00 |
| 1518.9940 | ALTE PROVIZIOANE SUME PROCES -ZAHANAGIU C | 0.00 | 23 830.00 | 0.00 | 0.00 | 23 830.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1518.9960 | ALTE PROVIZIOANE SUME PROCES-APOSTOL I | 0.00 | 23 280.00 | 0.00 | 0.00 | 23 280.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total sume clasa 1 | | 27 919 506.87 | 38 637 101.42 | 5 532 173.02 | 3 234 180.83 | 84 835 778.55 | 71 701 651.38 | 44 049 872.86 | 41 633 340.24 |
| 205 | CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE | 183 156.41 | 0.00 | 763.03 | 0.00 | 10 188.54 | 25 471.84 | 167 873.11 | 0.00 |
| 205.0000 | ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE | 183 156.41 | 0.00 | 763.03 | 0.00 | 10 188.54 | 25 471.84 | 167 873.11 | 0.00 |
| 212 | CONSTRUCTII | 375 313.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13 500.00 | 361 813.48 | 0.00 |
| 212.2000 | CONSTRUCTII | 375 313.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13 500.00 | 361 813.48 | 0.00 |
| 2131 | ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE) | 74 174.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 560.00 | 59 614.87 | 0.00 |
| 2131.1000 | ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE | 826.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 826.51 | 0.00 |
| 2131.2000 | ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE >2500 | 73 348.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 560.00 | 58 788.36 | 0.00 |
| 2132 | APARATE SI INSTALATII DE MASURA, | 402 200.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 34 406.47 | 367 794.35 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 2132.2000 | CONTROL SI REGLARE | | | | | | | | |
| | APARATE SI INSTALATII DE MASURA SI CONTROL >2500 | 402 200.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 34 406.47 | 367 794.35 | 0.00 |
| 2133 | MIJLOACE DE TRANSPORT | 243 377.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 243 377.81 | 0.00 |
| 2133.1000 | MIJLOACE DE TRANSPORT <2500 | 35.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35.77 | 0.00 |
| 2133.2000 | MIJLOACE DE TRANSPORT >2500 | 243 342.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 243 342.04 | 0.00 |
| 214 | MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE | 78 943.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 517.90 | 72 425.43 | 0.00 |
| 214.1000 | MOBILIER, APARATURA BIROTICA <2500 | 14 368.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 368.93 | 0.00 |
| 214.2000 | MOBILIER, APARATURA BIROTICA >2500 | 64 574.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 517.90 | 58 056.50 | 0.00 |
| 2678 | ALTE CREANTE IMOBILIZATE | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 |
| 2678.9900 | ALTE CREANTE IMOBILIZATE - PROC.ZAHANAGIU | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 |
| 2805 | AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE | 0.00 | 162 364.31 | 0.00 | 1 452.40 | 25 471.84 | 14 082.20 | 0.00 | 150 974.67 |
| 2805.9900 | AMORTIZARE IMOBILIZARI NECORPORALE | 0.00 | 162 364.31 | 0.00 | 1 452.40 | 25 471.84 | 14 082.20 | 0.00 | 150 974.67 |
| 2812 | AMORT. CONSTRUCTIILOR | 0.00 | 266 731.50 | 0.00 | 381.04 | 13 500.00 | 6 841.11 | 0.00 | 260 072.61 |
| 2812.2000 | AMORTIZARE CONSTRUCTII >1800 | 0.00 | 77 777.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 77 777.77 |
| 2812.7720 | AMORTIZARE CONSTRUCTII >1800 | 0.00 | 124 245.01 | 0.00 | 0.00 | 13 500.00 | 0.00 | 0.00 | 110 745.01 |
| 2812.9920 | AMORTIZARE CONSTRUCTII >1800 | 0.00 | 64 708.72 | 0.00 | 381.04 | 0.00 | 6 841.11 | 0.00 | 71 549.83 |
| 2813 | AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT | 0.00 | 572 872.04 | 0.00 | 4 029.64 | 48 966.47 | 55 002.04 | 0.00 | 578 907.61 |
| 2813.1100 | AMORTIZARE ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE <1800 | 0.00 | 3 779.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 779.77 |
| 2813.1200 | AMORTIZARE ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE >1800 | 0.00 | 51 405.32 | 0.00 | 0.00 | 14 560.00 | 0.00 | 0.00 | 36 845.32 |
| 2813.2100 | AMORTIZARE APARATE, INST. MASURA SI CONTROL <1800 | 0.00 | 1 204.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 204.96 |
| 2813.3200 | AMORTIZARE MIJLOACE DE TRANSPORT >1800 | 0.00 | 80 659.66 | 0.00 | 3 226.40 | 0.00 | 38 716.68 | 0.00 | 119 376.34 |
| 2813.7731 | AMORTIZARE MIJLOACE DE TRANSPORT <1800 | 0.00 | 35.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35.77 |
| 2813.7732 | AMORTIZARE MIJLOACE DE TRANSPORT >1800 | 0.00 | 49 758.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49 758.74 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 2813.9912 | AMORTIZARE ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE >1800 | 0.00 | 1 005.02 | 0.00 | 50.33 | 0.00 | 604.02 | 0.00 | 1 609.04 |
| 2813.9922 | AMORTIZARE APARATE INST DE MASURA SI CTRL>1800 | 0.00 | 385 022.80 | 0.00 | 752.91 | 34 406.47 | 15 681.34 | 0.00 | 366 297.67 |
| 2814 | AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE | 0.00 | 71 251.26 | 0.00 | 391.76 | 6 517.90 | 4 701.24 | 0.00 | 69 434.60 |
| 2814.1100 | AMORTIZARE MOBILIER AP. BIROTICA <1800 | 0.00 | 243.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 243.18 |
| 2814.9922 | AMORTIZARE MOBILIER AP. BIROTICA >1800 | 0.00 | 71 008.08 | 0.00 | 391.76 | 6 517.90 | 4 701.24 | 0.00 | 69 191.42 |
| Total sume clasa 2 | | 1 358 166.72 | 1 073 219.11 | 763.03 | 6 254.84 | 104 644.75 | 175 082.80 | 1 273 899.05 | 1 059 389.49 |
| 3021 | MATERIALE AUXILIARE | 241.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 668.48 | 668.48 | 241.18 | 0.00 |
| 3021.1000 | MATERIALE AUXILIARE TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 305.07 | 305.07 | 0.00 | 0.00 |
| 3021.7710 | MATERIALE AUXILIARE STEP | 241.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 241.18 | 0.00 |
| 3021.9910 | MATERIALE AUXILIARE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 363.41 | 363.41 | 0.00 | 0.00 |
| 3022 | COMBUSTIBILI | 938.80 | 0.00 | 1 198.36 | 1 170.21 | 28 022.86 | 28 371.76 | 589.90 | 0.00 |
| 3022.7710 | COMBUSTIBIL STEP | 149.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 785.90 | 5 935.73 | 0.00 | 0.00 |
| 3022.7720 | COMBUSTIBIL STEP - ULEI STATIA DE EPURARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250.36 | 250.36 | 0.00 | 0.00 |
| 3022.7730 | COMBUSTIBIL STEP - ULEI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 63.87 | 63.87 | 0.00 | 0.00 |
| 3022.9910 | COMBUSTIBIL SP | 788.97 | 0.00 | 1 198.36 | 1 170.21 | 21 895.79 | 22 094.86 | 589.90 | 0.00 |
| 3022.9930 | COMBUSTIBIL SP - ULEI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26.94 | 26.94 | 0.00 | 0.00 |
| 3024 | PIESE DE SCHIMB | 45 359.02 | 0.00 | 0.00 | 51.07 | 4 020.83 | 12 032.29 | 37 347.56 | 0.00 |
| 3024.7700 | PIESE SCHIMB REZULTATE DIN DEZMEMBRAREA UNOR IMOBILIZARI | 312.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 312.00 | 0.00 |
| 3024.7750 | PIESE DE SCHIMB - STATIE EPURARE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 626.06 | 626.06 | 0.00 | 0.00 |
| 3024.8300 | PIESE DE SCHIMB REPARTITORE/BATERII | 45 047.02 | 0.00 | 0.00 | 51.07 | 0.00 | 8 011.46 | 37 035.56 | 0.00 |
| 3024.9910 | PIESE DE SCHIMB CALCULATOR SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 099.09 | 1 099.09 | 0.00 | 0.00 |
| 3024.9920 | PIESE DE SCHIMB (BIROTICA) SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 295.68 | 2 295.68 | 0.00 | 0.00 |
| 3028 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE | 0.00 | 0.00 | 799.17 | 799.17 | 23 974.29 | 23 974.29 | 0.00 | 0.00 |
| 3028.1000 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 85.00 | 85.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3028.2000 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 149.80 | 149.80 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|--------------------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| | RECHIZITE TERMIE | | | | | | | | |
| 3028.3000 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE TONERE/CARTUS TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52.00 | 52.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3028.7700 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE STEP | | | | | | | | |
| 3028.7720 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 816.25 | 2 816.25 | 0.00 | 0.00 |
| 3028.7750 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE - APA SALARIATI STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 493.82 | 493.82 | 0.00 | 0.00 |
| 3028.9900 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE SP | | | | | 1 098.00 | 1 098.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3028.9920 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE SP | 0.00 | 0.00 | 20.95 | 20.95 | 7 232.22 | 7 232.22 | 0.00 | 0.00 |
| 3028.9930 | ALTE MATERIALE CONSUMABILE TONERE/CARTUS SP | 0.00 | 0.00 | 413.22 | 413.22 | 5 758.20 | 5 758.20 | 0.00 | 0.00 |
| 303 | MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR | 0.00 | 0.00 | 365.00 | 365.00 | 6 289.00 | 6 289.00 | 0.00 | 0.00 |
| 303.9910 | OBIECTE DE INVENTAR SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 277.77 | 5 277.77 | 0.00 | 0.00 |
| 303.9920 | ECHIPAMENT PROTECTIE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 470.41 | 4 470.41 | 0.00 | 0.00 |
| Total sume clasa 3 | | 46 539.00 | 0.00 | 1 997.53 | 2 020.45 | 807.36 | 807.36 | 0.00 | 0.00 |
| 401 | FURNIZORI | 0.00 | 48 319.58 | 96 555.70 | 188 374.77 | 61 964.23 | 70 324.59 | 38 178.64 | 0.00 |
| 401.1000 | FURNIZORI DIVERSI TERMIE | 0.00 | -17 528.12 | 952.35 | -17 262.88 | 1 998 364.04 | 2 086 923.00 | 0.00 | 116 878.54 |
| 401.7710 | FURNIZORI DIVERSI STEP | 0.00 | 16 858.81 | 0.00 | 27 615.10 | 171 676.90 | 171 819.95 | 0.00 | -17 385.07 |
| 401.7715 | FURNIZORI STEP TICHETE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 431 970.80 | 441 521.57 | 0.00 | 26 409.58 |
| 401.7720 | FURNIZORI DIVERSI APA NOVA STEP | 0.00 | 12 889.45 | 0.00 | 0.00 | 123 880.42 | 123 880.42 | 0.00 | 0.00 |
| 401.8300 | FURNIZORI SMART ECO PLUS | 0.00 | 0.00 | 369.13 | 0.00 | 121 125.57 | 108 236.12 | 0.00 | 0.00 |
| 401.9910 | FURNIZORI DIVERSI SP | 0.00 | 36 099.44 | 35 203.71 | 117 996.04 | 17 463.80 | 17 463.80 | 0.00 | 0.00 |
| 401.9915 | FURNIZORI SERVICII PUBLICE TICHETE | 0.00 | 0.00 | 42 071.51 | 42 071.51 | 517 250.79 | 589 005.38 | 0.00 | 107 854.03 |
| 401.9920 | INDEMNIZATII CA | 0.00 | 0.00 | 17 959.00 | 17 955.00 | 399 224.76 | 399 224.76 | 0.00 | 0.00 |
| 401.9940 | ACTUALIZARE SALARII INDICE INFLATIE SENTINTE CIVILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 215 460.00 | 215 460.00 | 0.00 | 0.00 |
| 404 | FURNIZORI DE IMOBILIZARI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 311.00 | 311.00 | 0.00 | 0.00 |
| 404.9910 | FURNIZORI IMOBILIZARI SP | 0.00 | 0.00 | 3 409.53 | 3 409.53 | 12 174.37 | 12 174.37 | 0.00 | 0.00 |
| 408 | FURNIZORI - FACTURI NESOSITE | 0.00 | 132 974.38 | 0.00 | -11 080.70 | 12 174.37 | 12 174.37 | 0.00 | 0.00 |
| 408.1000 | FURNIZORI FACTURI NESOSITE TERMIE | 0.00 | 6 432.12 | 0.00 | 6 624.40 | 3 662.72 | -114 165.07 | 0.00 | 15 146.59 |
| 408.7730 | FURNIZORI FACTURI NESOSITE STEP | 0.00 | 64 507.89 | 0.00 | -19 644.03 | 0.00 | 192.28 | 0.00 | 6 624.40 |
| | | | | | | 0.00 | -83 403.87 | 0.00 | -18 895.98 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 408.8300 | FURNIZORI FACTURI NESOSITE ELSACO | 0.00 | 4 695.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4 695.86 | 0.00 | 0.00 |
| 408.9930 | FURNIZORI FACTURI NESOSITE SP | 0.00 | 57 338.51 | 0.00 | 1 938.93 | 3 662.72 | -26 257.62 | 0.00 | 27 418.17 |
| 4091 | FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI) | 23.00 | 0.00 | 1.50 | 0.00 | 167.50 | 0.00 | 190.50 | 0.00 |
| 4091.7713 | FZ DEBITORI PT.CUMP.BUNURI STEP - AMBALAJ SGR PET | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 180.00 | 0.00 | 180.00 | 0.00 |
| 4091.9910 | FURNIZORI DEBITORI -GARANTIE AMBALAJ SGR - SP | 23.00 | 0.00 | 1.50 | 0.00 | -12.50 | 0.00 | 10.50 | 0.00 |
| 4092 | FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 800.00 | -1 276.02 | 6 076.02 | 0.00 |
| 4092.1100 | FURNIZORI DEBITORI PREST.SERV. - ANRE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 800.00 | 4 800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4092.7750 | FURNIZORI DEBITORI - ELECTRICA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -6 076.02 | 6 076.02 | 0.00 |
| 4111 | CLIENTI | 4 805 865.41 | 0.00 | 1 071 612.01 | 526 522.79 | 17 029 383.50 | 18 141 087.52 | 3 694 161.39 | 0.00 |
| 4111.2000 | CLIENTI HR EXPERT INDEPENDENT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 607.73 | 607.73 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.2700 | CLIENTI VANZARE DEEE | 1 862.00 | 0.00 | 3 626.70 | 0.00 | 6 469.40 | 4 704.70 | 3 626.70 | 0.00 |
| 4111.6002 | CLIENTI - SC TERMO PLOIESTI SRL | 320.00 | 0.00 | 320.00 | 0.00 | 3 840.00 | 2 880.00 | 1 280.00 | 0.00 |
| 4111.6003 | CLIENTI - SC TERMO PLOIESTI SRL-PENALIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 386.19 | 1 338.83 | 47.36 | 0.00 |
| 4111.7700 | CLIENTI APA NOVA | 487 489.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 456 305.59 | 4 943 795.01 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.7701 | CLIENTI APA NOVA-PENALIT INTARZ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33 032.96 | 33 032.96 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.7710 | CLIENTI SERVICII VIDANJARE | 900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 710.00 | 4 610.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.7791 | CLIENTI-REFC CONS EN EL APA NOVA PLOIESTI SRL | 0.00 | 0.00 | 429.89 | 0.00 | 429.89 | 0.00 | 429.89 | 0.00 |
| 4111.8100 | CLIENTI SERVICE REPARTITORE | 497.45 | 0.00 | 134.29 | 214.53 | 1 869.65 | 1 938.33 | 428.77 | 0.00 |
| 4111.8200 | CLIENTI CALCUL REPARTIZARE ENERGIE TERMICA | 11 400.23 | 0.00 | 19 766.64 | 19 448.16 | 132 055.74 | 132 480.86 | 10 975.11 | 0.00 |
| 4111.8300 | CLIENTI VANZARI REPARTITORE | 419.93 | 0.00 | 93.63 | 0.00 | 10 750.44 | 9 016.74 | 2 153.63 | 0.00 |
| 4111.8510 | CLIENTI SERVICII BRANSARE CUTIE DISTRIBUTIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60.50 | 6 077.00 | 6 077.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.8520 | CLIENTI SERVICII DEBRANSARE CUTIE DISTRIBUTIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60.50 | 1 431.00 | 1 431.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.8600 | CLIENTI-PENALIZ INTARZ ASOC PROPR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84.76 | 1 652.39 | 856.71 | 795.68 | 0.00 |
| 4111.8612 | CLIENTI-PENALIT AS BL 9 SC B | 4.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.33 | 4.42 | 1.33 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 4111.8613 | CLIENTI-PENALIT AS BL 27 SC A,B,C,D,E,F | 27.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25.22 | 27.32 | 25.22 | 0.00 |
| 4111.8615 | CLIENTI-PENALIT AS BL 42B SC B, 42C SC A | 7.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.26 | 7.42 | 2.26 | 0.00 |
| 4111.8616 | CLIENTI-PENALIT AS BL 49 SC B | 2.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.01 | 2.73 | 1.01 | 0.00 |
| 4111.8617 | CLIENTI-PENALIT AS BL 10G | 744.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16.68 | 0.00 | 761.08 | 0.00 |
| 4111.8800 | CLIENTI TAXA AVIZ ILUMINAT | 952.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 078.00 | 15 030.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.8900 | CLIENTI - TAXA AVIZ DESEURI | 0.00 | 0.00 | 2 415.86 | 2 269.44 | 51 995.18 | 51 092.28 | 902.90 | 0.00 |
| 4111.9100 | CLIENTI CONSUM EN. ELECTRICA TERTI | 8 108.89 | 0.00 | 0.00 | 4 384.90 | 146 637.13 | 153 422.57 | 1 323.45 | 0.00 |
| 4111.9101 | CLIENTI CONSUM EN. ELECTRICA TERTI-PENALIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 323.41 | 323.41 | 0.00 | 0.00 |
| 4111.9901 | CLIENTI PRIMARIA MUN. PLOIESTI | 4 191 833.00 | 0.00 | 1 032 800.00 | 500 000.00 | 11 743 698.44 | 12 361 427.44 | 3 574 104.00 | 0.00 |
| 4111.9902 | CLIENTI - MUN. PLOIESTI-MONITORIZ DEPOZIT ECOLOGIZAT | 101 061.00 | 0.00 | 12 025.00 | 0.00 | 412 986.86 | 416 744.86 | 97 303.00 | 0.00 |
| 4111.9987 | CLIENTI VANZARI DESEURI FEROASE | 235.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 235.20 | 0.00 | 0.00 |
| 418 | CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT | 387 375.62 | 0.00 | -140 475.39 | 0.00 | 516 973.99 | 0.00 | 904 349.61 | 0.00 |
| 418.2100 | CLIENTI - FC DE INTOCMIT - TERMO PL. | 0.00 | 0.00 | 55.04 | 0.00 | 55.04 | 0.00 | 55.04 | 0.00 |
| 418.7700 | CLIENTI FACT. DE INTOCMIT APA NOVA | 520 648.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -520 648.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 418.8888 | CLIENTI - FC DE INTOCMIT - PENALIT AS BL | 0.00 | 0.00 | 451.89 | 0.00 | 451.89 | 0.00 | 451.89 | 0.00 |
| 418.9910 | CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT PMP | -97 268.56 | 0.00 | -68 309.00 | 0.00 | 1 061 759.56 | 0.00 | 964 491.00 | 0.00 |
| 418.9920 | CLIENTI-FC DE INTOCMIT PMP DEPOZIT DESEURI | -42 385.14 | 0.00 | -74 367.00 | 0.00 | -19 956.86 | 0.00 | -62 342.00 | 0.00 |
| 418.9933 | CLIENTI CONVENTIE ENERGIE-FACT DE INTOCMIT | 6 381.01 | 0.00 | 1 693.68 | 0.00 | -4 687.33 | 0.00 | 1 693.68 | 0.00 |
| 419 | CLIENTI - CREDITORI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 421 | PERSONAL - SALARII DATORATE | 0.00 | 570 760.00 | 797 939.00 | 766 496.00 | 11 039 844.00 | 10 885 272.00 | 0.00 | 416 188.00 |
| 421.7700 | PERSONAL SALARII DATORATE | 0.00 | 117 094.00 | 0.00 | 0.00 | 1 695 043.00 | 1 577 949.00 | 0.00 | 0.00 |
| 421.9900 | PERSONAL SALARII DATORATE | 0.00 | 453 666.00 | 797 939.00 | 766 496.00 | 9 344 801.00 | 9 307 323.00 | 0.00 | 416 188.00 |
| 423 | PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE | 0.00 | 9 819.00 | 16 895.00 | 19 379.00 | 193 281.00 | 185 946.00 | 0.00 | 2 484.00 |
| 423.7740 | PERS AJ MAT DAT-AJ SOC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 000.00 | 5 000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 423.7750 | PERSONAL AJUTOARE MATERIALE DATORATE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 600.00 | 3 600.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 423.7790 | PERSONAL AJ MATERIALE DATORATE (CM-FNUASS) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 232.00 | 6 232.00 | 0.00 | 0.00 |
| 423.9930 | PERSONAL AJ MATERIALE DATORATE-AJ. DECES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20 665.00 | 20 665.00 | 0.00 | 0.00 |
| 423.9940 | PERSONAL AJ. MATERIALE DATORATE-AJ. SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 5 495.00 | 5 495.00 | 10 595.00 | 10 595.00 | 0.00 | 0.00 |
| 423.9950 | PERSONAL AJ. MATERIALE DATORATE | 0.00 | 0.00 | 11 400.00 | 11 400.00 | 35 700.00 | 35 700.00 | 0.00 | 0.00 |
| 423.9990 | CM-FNUASS | 0.00 | 9 819.00 | 0.00 | 2 484.00 | 111 489.00 | 104 154.00 | 0.00 | 2 484.00 |
| 425 | AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI | 0.00 | 0.00 | 10 100.00 | 18 400.00 | 66 100.00 | 66 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 425.7700 | AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI-CO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 350.00 | 5 350.00 | 0.00 | 0.00 |
| 425.9900 | AVANS ACORDATE PERSONALULUI-CO | 0.00 | 0.00 | 10 100.00 | 18 400.00 | 59 550.00 | 59 550.00 | 0.00 | 0.00 |
| 425.9930 | AVANS ACORDAT PERSONALULUI - AJ. PENSIONARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 200.00 | 1 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 426 | DREPTURI DE PERSONAL NERIDICATE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 345.00 | 345.00 | 0.00 | 0.00 |
| 426.9900 | DREPTRI DE PERSONAL NERIDICATE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 345.00 | 345.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427 | RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR | 0.00 | 7 252.00 | 6 717.00 | 6 797.00 | 82 707.00 | 81 502.00 | 0.00 | 6 047.00 |
| 427.7788 | RETINERI DIN SA. COTIZ. SIND | 0.00 | 218.00 | 0.00 | 0.00 | 5 338.00 | 5 120.00 | 0.00 | 0.00 |
| 427.9960 | RETINERI DIN SAL. DATORATE TERTILOR (POPIRE) | 0.00 | 5 956.00 | 4 268.00 | 4 348.00 | 53 640.00 | 51 282.00 | 0.00 | 3 598.00 |
| 427.9988 | RETINERI DIN SALARII-COTIZATIE SINDICAT | 0.00 | 1 078.00 | 2 449.00 | 2 449.00 | 23 729.00 | 25 100.00 | 0.00 | 2 449.00 |
| 4281 | ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL | 0.00 | 6 349.22 | 0.00 | 177.59 | 29 374.00 | 34 399.59 | 0.00 | 11 374.81 |
| 4281.7710 | ALTE DAT. IN LEG. CU PERS.-GARANTIE CASIER | 0.00 | 3 265.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 265.50 |
| 4281.9900 | SALARII DATORATE SENTINTE CIVILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29 374.00 | 29 374.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4281.9910 | ALTE DAT IN LEG CU PERSONALUL-GAR CASIER | 0.00 | 3 083.72 | 0.00 | 177.59 | 0.00 | 177.59 | 0.00 | 3 261.31 |
| 4281.9970 | ALTE DAT. IN LEG. CU PERSONALUL - PENSIONARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 848.00 | 0.00 | 4 848.00 |
| 4282 | ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL | 0.00 | 0.00 | 24.00 | 24.00 | 1 626.26 | 1 626.26 | 0.00 | 0.00 |
| 4282.7710 | ALTE CREANTE IN LEG. CU PERS.-SUMA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 640.00 | 640.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| | RETINUTA PERS. | | | | | | | | |
| 4282.9920 | ALTE CREANTE IN LEG. CU PERS. - SUMA RETINUTA PERS. | 0.00 | 0.00 | 24.00 | 24.00 | 356.00 | 356.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4282.9940 | ALTE CREANTE IN LEG. CU PERS. - SUMA RETINUTA TICHETE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 360.00 | 360.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4282.9960 | ALTE CREANTE IN LEG CU PERS - DEPAS TEL SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 270.26 | 270.26 | 0.00 | 0.00 |
| 4315 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE | 0.00 | 483 830.00 | 0.00 | 196 738.00 | 2 886 952.00 | 2 800 907.00 | 0.00 | 397 785.00 |
| 4315.7700 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE STEP | 0.00 | 50 673.00 | 0.00 | 0.00 | 446 866.00 | 396 193.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4315.9900 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE SP | 0.00 | 424 033.00 | 0.00 | 192 251.00 | 2 385 342.00 | 2 350 120.00 | 0.00 | 388 811.00 |
| 4315.9910 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE CA SP | 0.00 | 8 974.00 | 0.00 | 4 487.00 | 53 844.00 | 53 844.00 | 0.00 | 8 974.00 |
| 4315.9920 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE PILONUL III | 0.00 | 150.00 | 0.00 | 0.00 | 900.00 | 750.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4316 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE | 0.00 | 197 588.00 | 0.00 | 80 341.00 | 1 191 709.00 | 1 156 173.00 | 0.00 | 162 052.00 |
| 4316.7700 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE STEP | 0.00 | 20 070.00 | 0.00 | 0.00 | 186 256.00 | 166 186.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4316.9900 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE SP | 0.00 | 173 920.00 | 0.00 | 78 542.00 | 983 865.00 | 968 399.00 | 0.00 | 158 454.00 |
| 4316.9910 | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE CA | 0.00 | 3 598.00 | 0.00 | 1 799.00 | 21 588.00 | 21 588.00 | 0.00 | 3 598.00 |
| 436 | CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA | 0.00 | 22 679.00 | 0.00 | 17 627.00 | 220 087.00 | 252 084.00 | 0.00 | 54 676.00 |
| 436.7700 | CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA STEP | 0.00 | 4 573.00 | 0.00 | 0.00 | 40 078.00 | 35 505.00 | 0.00 | 0.00 |
| 436.9900 | CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA SP | 0.00 | 17 162.00 | 0.00 | 16 555.00 | 171 148.00 | 205 366.00 | 0.00 | 51 380.00 |
| 436.9910 | CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA ALTE CATEGORII CA | 0.00 | 404.00 | 0.00 | 404.00 | 4 040.00 | 4 848.00 | 0.00 | 1 212.00 |
| 436.9920 | CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA ALTE CATEGORII CTR. MANDAT | 0.00 | 540.00 | 0.00 | 668.00 | 4 821.00 | 6 365.00 | 0.00 | 2 084.00 |
| 4382 | ALTE CREANTE SOCIALE | 145 836.00 | 0.00 | 2 484.00 | 39 020.00 | 110 386.00 | 184 856.00 | 71 366.00 | 0.00 |
| 4382.7700 | ALTE CREANTE SOCIALE (FD. FNUASS) STEP | 48 162.00 | 0.00 | 0.00 | 3 100.00 | 6 232.00 | 51 262.00 | 3 132.00 | 0.00 |
| 4382.9900 | ALTE CREANTE SOCIALE (FD. FNUASS) SP | 97 674.00 | 0.00 | 2 484.00 | 35 920.00 | 104 154.00 | 133 594.00 | 68 234.00 | 0.00 |
| 4411 | IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE | 0.00 | -16 217.00 | 0.00 | -56 437.00 | 625 582.00 | 585 362.00 | 0.00 | -56 437.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|---|---------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 4411.1100 | IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE-BUGET STAT- TERMIE | 0.00 | 10 579.00 | 0.00 | 62 784.00 | 31 891.00 | 84 096.00 | 0.00 | 62 784.00 |
| 4411.7720 | IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE-BUGET STAT- STEP | 0.00 | 82 855.00 | 0.00 | -3 202.00 | 425 010.00 | 338 953.00 | 0.00 | -3 202.00 |
| 4411.9920 | IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE-BUGET STAT- SP | 0.00 | -109 651.00 | 0.00 | -116 019.00 | 168 681.00 | 162 313.00 | 0.00 | -116 019.00 |
| 4423 | TVA DE PLATA | 0.00 | 336 056.00 | 0.00 | 171 145.00 | 2 320 957.06 | 2 295 937.06 | 0.00 | 311 036.00 |
| 4426 | TVA DEDUCTIBILA | 0.00 | 0.00 | 14 335.29 | 14 335.29 | 184 991.69 | 184 991.69 | 0.00 | 0.00 |
| 4427 | TVA COLECTATA | 0.00 | 0.00 | 185 479.86 | 185 479.86 | 2 463 692.22 | 2 463 692.22 | 0.00 | 0.00 |
| 4428 | TVA NEEIGIBILA | 0.00 | 514.30 | 6 232.07 | -23 519.26 | 3 830.93 | 149 608.39 | 0.00 | 146 291.76 |
| 4428.2000 | TVA NEEIGIBIL - CONVENTIE ENERGIE ELECTRICA | 0.00 | 1 018.82 | 0.00 | 288.92 | 0.00 | -729.90 | 0.00 | 288.92 |
| 4428.3000 | TVA NEEIGIBILA FURNIZORI EXPLOATARE TERMIE | 1 026.97 | 0.00 | 1 149.68 | 0.00 | 122.71 | 0.00 | 1 149.68 | 0.00 |
| 4428.7700 | TVA NEEIGIBILA APA NOVA | 0.00 | 42 989.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -42 989.31 | 0.00 | 0.00 |
| 4428.7730 | TVA NEEIGIBILA FURNIZORI EXPLOATARE STEP | 10 289.18 | 0.00 | -3 409.31 | 0.00 | -13 600.76 | 0.00 | 0.00 | 3 311.58 |
| 4428.8300 | TVA NEEIGIBILA ELSACO BRUNATA | 749.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -749.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4428.9900 | TVA NEEIGIBILA PRIMARIE | 15 530.27 | 0.00 | 0.00 | -11 855.28 | 0.00 | 182 921.27 | 0.00 | 167 391.00 |
| 4428.9920 | TVA NEEIGIBILA PMP-DEPOZIT DESEURI | 6 767.38 | 0.00 | 0.00 | -12 906.67 | 0.00 | -4 052.31 | 10 819.69 | 0.00 |
| 4428.9930 | TVA NEEIGIBILA FURNIZORI EXPLOATARE SP | 9 130.27 | 0.00 | -363.99 | 0.00 | -4 301.82 | 0.00 | 4 828.45 | 0.00 |
| 4428.TP | TVA NEEIGIBILA - PLATA | 0.00 | 0.00 | 8 855.69 | 953.77 | 22 360.56 | 14 458.64 | 7 901.92 | 0.00 |
| 444 | IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR | 0.00 | 127 652.00 | 0.00 | 52 013.00 | 772 221.00 | 748 987.00 | 0.00 | 104 418.00 |
| 444.7710 | IMPOZIT PE VENITURI DE NAT. SALARIALA | 0.00 | 13 117.00 | 0.00 | 0.00 | 123 522.00 | 110 405.00 | 0.00 | 0.00 |
| 444.9910 | IMPOZIT PE VENITURI DE NAT SALARIALA | 0.00 | 112 197.00 | 0.00 | 50 844.00 | 634 671.00 | 624 554.00 | 0.00 | 102 080.00 |
| 444.9920 | IMPOZIT PE VENITURI DE NAT SALARIALA(CA) | 0.00 | 2 338.00 | 0.00 | 1 169.00 | 14 028.00 | 14 028.00 | 0.00 | 2 338.00 |
| 446 | ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE | 0.00 | -1 877.00 | 492.00 | 500.00 | 50 484.00 | 52 361.00 | 0.00 | 0.00 |
| 446.1777 | TX JUD DE TIMBRU -TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20.00 | 20.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 446.7777 | ALTE IMPOZ.TAXE SI VARSAM.ASIMIL.-TX.JUD.TIMBRU | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 | 885.00 | 835.00 | 0.00 | 0.00 |
| 446.9901 | TAXA CLADIRI IN ADMINISTRARE SP | 0.00 | -1 927.00 | 0.00 | 0.00 | 31 878.00 | 33 805.00 | 0.00 | 0.00 |
| 446.9902 | TAXA TEREN SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15 342.00 | 15 342.00 | 0.00 | 0.00 |
| 446.9903 | IMPOZIT AUTO SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 939.00 | 939.00 | 0.00 | 0.00 |
| 446.9904 | TAXA AFISAJ SP | 0.00 | 0.00 | -8.00 | 0.00 | 84.00 | 84.00 | 0.00 | 0.00 |
| 446.9999 | ALTE IMPOZITE,TX SI VARSAM.ASIMILITE-TX.JUD. TIMBRU SP | 0.00 | 0.00 | 500.00 | 500.00 | 1 336.00 | 1 336.00 | 0.00 | 0.00 |
| 447 | FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE | 0.00 | 4 674.32 | 0.00 | 2 754.00 | 63 089.08 | 67 608.76 | 0.00 | 9 194.00 |
| 447.1300 | FONDURI SPECIALE - TAXA AG.PROT.MED.-DEEE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 447.7001 | CONTRIBUTIE AMEPIP-STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 102.00 | 10 102.00 | 0.00 | 0.00 |
| 447.7710 | FONDURI SPECIALE - TAXE MEDIU | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 447.7720 | FONDURI SPECIALE -CONTRIB ANRSC | 0.00 | 955.32 | 0.00 | 0.00 | 8 143.15 | 7 187.83 | 0.00 | 0.00 |
| 447.7790 | FONDURI SPECIALE - VARSAMINTE PERS. HANDICAP STEP | 0.00 | 1 239.00 | 0.00 | 0.00 | 10 311.00 | 9 072.00 | 0.00 | 0.00 |
| 447.8001 | CONTRIBUTIE AMEPIP-TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 666.00 | 666.00 | 0.00 | 0.00 |
| 447.9001 | CONTRIBUTIE AMEPIP-SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22 084.00 | 22 084.00 | 0.00 | 0.00 |
| 447.9900 | FONDURI SPECIALE - TAXA O.C.P.I., INSTIT. PREFECT., RA APPS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14.93 | 14.93 | 0.00 | 0.00 |
| 447.9990 | FONDURI SPECIALE - VARSAMINTE PERS. HANDICAP SP | 0.00 | 2 480.00 | 0.00 | 2 754.00 | 11 568.00 | 18 282.00 | 0.00 | 9 194.00 |
| 4481 | ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI | 0.00 | -835.00 | 0.00 | 8 520.00 | 5 521.00 | 15 365.00 | 0.00 | 9 009.00 |
| 4481.7723 | ALTE DATORII BUGET DE STAT STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 624.00 | 624.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4481.9900 | ALTE DATORII BUGET DE STAT SP | 0.00 | -835.00 | 0.00 | 8 520.00 | 4 897.00 | 14 741.00 | 0.00 | 9 009.00 |
| 4482 | ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8.00 | 0.00 | -8.00 | 8.00 | 0.00 |
| 4482.9904 | ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI - SPFL PL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8.00 | 0.00 | -8.00 | 8.00 | 0.00 |
| 461 | DEBITORI DIVERSI | 7 400 019.78 | 0.00 | 215 479.42 | 4 445.16 | 291 508.69 | 118 943.59 | 7 572 584.88 | 0.00 |
| 461.1000 | DEBITORI DIV - ASOC DE PROPR | 1 510.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 510.16 | 0.00 | 0.00 |
| 461.1600 | DEBITORI DIVERSI (BERD) - IN LITIGIU | 5 209 160.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 209 160.44 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|----------|--|---------------------|------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 461.1601 | DEBITORI DIVERSI - DOBANDA BERD-BEJ PETCU | 1 831 495.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 831 495.66 | 0.00 |
| 461.1602 | DEBITORI DIVERSI PENALITATI BERD (FINAL PROTOCOL) | 0.00 | 0.00 | 212 993.26 | 0.00 | 212 993.26 | 0.00 | 212 993.26 | 0.00 |
| 461.7730 | DEBITORI DIVERSI STEP-SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 461.7740 | DEBITORI DIVERSI APA NOVA 2015, 2016, 2017 (CTRL CURTE CONT) | 115 666.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 57 642.19 | 57 642.19 | 0.00 | 0.00 |
| 461.7777 | DEBITORI DIVERSI-APA NOVA REFC PENALIT | 81 285.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 115 666.89 | 0.00 |
| 461.9911 | DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT AF. NEDECONTARE AJOFM | 1 213.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 81 285.00 | 0.00 |
| 461.9912 | DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT AF. CM BALAN I | 7 284.00 | 0.00 | 0.00 | 200.00 | 0.00 | 1 200.00 | 813.00 | 0.00 |
| 461.9913 | DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT NICULESCU TEODOR | 2 193.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 084.00 | 0.00 |
| 461.9914 | DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT ZAHANAGIU C. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 193.00 | 0.00 |
| 461.9915 | DEBITORI DIVERSI - SUMA DE RESTITUIT APOSTOL I. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 377.54 | 10 377.54 | 0.00 | 0.00 |
| 461.9990 | DEBITORI DIVERSI ANGHIEL - BEJ MUSAT I, DOSAR 172/2021 | 93 029.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 377.54 | 10 377.54 | 0.00 | 0.00 |
| 461.9991 | DEBITORI DIVERSI ANGHIEL - BEJ PETCU A, DOSAR 746/2023 | 10 439.84 | 0.00 | 2 486.16 | 0.00 | -2 368.00 | 11 744.00 | 78 917.29 | 0.00 |
| 461.9992 | DEBITORI DIVERSI ANGHIEL - BEJ PETCU A, DOSAR 2865/2024 | 46 742.50 | 0.00 | 0.00 | 4 245.16 | 2 486.16 | 12 926.00 | 0.00 | 0.00 |
| 462 | CREDITORI DIVERSI | 0.00 | 18 500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12 766.16 | 33 976.34 | 0.00 |
| 462.1200 | CREDITORI DIVERSI-CLIENTI | 0.00 | 0.00 | 2 695 802.28 | 2 362 677.52 | 4 686 294.64 | 14 951 796.98 | 0.00 | 10 284 002.34 |
| 462.2100 | GARANTIE PODEANU I. SORIN COSTIN I.I. | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 846.43 | 0.00 | 846.43 | 0.00 | 846.43 |
| 462.2200 | GARANTIE FRIGEA D. ION I.I. | 0.00 | 2 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.2400 | GARANTIE DAZO SERV SRL | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 000.00 |
| 462.3500 | GARANTIE NICULCEA N. VALENTIN I.I. | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.4400 | GARANTIE PAUN DANUT | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 462.4700 | GARANTIE PAUN ELENA GABRIELA FLORICA | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 462.5200 | GARANTIE CRISTEA MONICA | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|----------|---|---------------------|------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 462.5800 | GARANTIE MOISE BECHEMBAUER | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.5900 | GARANTIE RADU VALENTIN-FLORIAN I.I. | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 2 000.00 |
| 462.6300 | GARANTIE AHWA FLOW VIBES SRL | 0.00 | 2 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 000.00 |
| 462.6400 | GARANTIE BETTY ICE DISTRIBUTION | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.6500 | GARANTIE NIM CONSTRUCT SRL | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.6600 | GARANTIE BAICU MARIANA | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.6700 | GARANTIE ARICIU RALUCA-IOANA | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.6800 | GARANTIE GUSTURI PE ROTI | 0.00 | 1 000.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 462.6900 | GARANTIE THE C SPOT SRL | 0.00 | 1 000.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 462.7000 | GARANTIE NEACSU BYA SRL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.7100 | GARANTIE BETTY ICE DISTRIBUTIE SRL-PARC MIHAI VITEAZUL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.7200 | GARANTIE ORIENTAL SPIRIT COFFEE SRL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.7300 | GARANTIE MATHIS XO EVENTS SRL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.7400 | GARANTIE IULIAN LOLLITOS SRL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.7500 | GARANTIE PIATRA LAND PARC SRL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.7700 | CREDITORI DIVERSI CHIRIE | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 | 0.00 | 1 000.00 |
| 462.7772 | CREDITOR ANAR PENALITATI 2024 | 0.00 | 0.00 | 2 693 802.28 | 2 235 527.90 | 3 956.61 | 3 456.61 | 0.00 | 0.00 |
| 462.7774 | CREDITORI ANAR ONORARIU PROV. 2025 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 671 381.68 | 14 808 234.40 | 0.00 | 10 136 852.72 |
| 462.9911 | CREDIT DIVERSI ALTE CH JUDEC DE EXECUTARE CONTESTATA APOSTO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 264.18 | 2 000.00 | 2 000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 462.9930 | CREDITORI DIVERSI SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 264.18 | 0.00 | 5 264.18 |
| 462.9970 | CREDITORI DIVERSI-DESPAG.CHELT.DE JUD.CH.EXEC.SILITA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.01 |
| 462.9990 | DEBITORI DIVERSI ANGHEL A. (AN 2021) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 956.35 | 4 956.35 | 0.00 | 0.00 |
| 462.9991 | DEBITORI DIVERSI ANGHEL A. (AN 2022) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15 983.00 | 0.00 | 15 983.00 | 0.00 | 15 983.00 |
| 462.9992 | DEBITORI DIVERSI ANGHEL A. (AN 2023) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 48 143.00 | 0.00 | 48 143.00 | 0.00 | 48 143.00 |
| 471 | CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS | 18 136.35 | 0.00 | 0.00 | 55 913.00 | 0.00 | 55 913.00 | 0.00 | 55 913.00 |
| 471.1500 | CH.AVANS EXPLT.SIST.REPART.COST. INCALZIRE TIP II-FUTURA | 360.00 | 0.00 | 189.32 | 1 406.14 | 20 131.16 | 19 227.91 | 19 039.60 | 0.00 |
| 471.1600 | CH.AVANS | 360.00 | 0.00 | 0.00 | 40.00 | 2 400.00 | 480.00 | 2 280.00 | 0.00 |
| | | | | 0.00 | 40.00 | 2 400.00 | 480.00 | 2 280.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 471.1700 | AUTORIZ.MONT.SIST.REPART.COST.INC. ALZ.TIP I-FUTURA | 88.25 | 0.00 | 0.00 | 14.58 | 160.42 | 146.57 | 102.10 | 0.00 |
| 471.1710 | CHELT.IN AVANS TERMIE - MENTEN. SERVER CASA MARCAT FISC.TERM | 127.44 | 0.00 | 0.00 | 20.41 | 224.58 | 209.10 | 142.92 | 0.00 |
| 471.1720 | CHELT.IN AVANS TERMIE - SERVICE CASA MARCAT FISCALA TERMIE | 1 787.20 | 0.00 | -1 787.20 | -1 787.20 | -1 787.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 471.1800 | CH.AVANS AUTORIZ.EXPL.SIST.REPAR.COST.INC. TIP II-ITRON | 1 320.00 | 0.00 | 0.00 | 40.00 | 0.00 | 480.00 | 840.00 | 0.00 |
| 471.1900 | CH.AVANS AUTORIZ.MONT.SIS.REPAR.COST.INC.TI PI - ITRON | 1 320.00 | 0.00 | 0.00 | 40.00 | 0.00 | 480.00 | 840.00 | 0.00 |
| 471.7780 | CHELTUIELI IN AVANS ASIGURARI RCA | 3 245.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 245.62 | 0.00 | 0.00 |
| 471.7790 | CHELTUIELI IN AVANS ASIG-MF.OB, CALDIRE | 282.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 282.88 | 0.00 | 0.00 |
| 471.9900 | CHELT.IN AVANS - GAZDUIRE WEB SP | 756.10 | 0.00 | 0.00 | 139.38 | 1 672.61 | 1 034.86 | 1 393.85 | 0.00 |
| 471.9920 | GHELT.IN AVANS - LICENTA SAGA SP | 0.00 | 0.00 | 1 787.20 | 1 787.20 | 1 787.20 | 1 787.20 | 0.00 | 0.00 |
| 471.9942 | CHELT.IN AVANS - CHELT.POSTALE+CASUTA POSTALA SP | 636.43 | 0.00 | 189.32 | 29.43 | 1 103.96 | 352.95 | 1 387.44 | 0.00 |
| 471.9950 | CHELT. IN AVANS - RCA AUTOTURISME SP | 2 187.20 | 0.00 | 0.00 | 269.96 | 3 239.57 | 3 205.64 | 2 221.13 | 0.00 |
| 471.9960 | CHELT. IN AVANS - ROVINIETE SP | 39.00 | 0.00 | 0.00 | 29.26 | 322.02 | 321.98 | 39.04 | 0.00 |
| 471.9970 | CHELT.IN AVANS - ASIG.DEPOZIT DES. MUN.ECOLOGIZAT TELEAJEN | 330.59 | 0.00 | 0.00 | 276.16 | 3 314.00 | 1 159.08 | 2 485.51 | 0.00 |
| 471.9971 | CHELT.INREG.IN AVANS SP-ELIB. AUT. DE GOSPA.APELOR TELEAJEN | 672.37 | 0.00 | 0.00 | 22.41 | 0.00 | 268.96 | 403.41 | 0.00 |
| 471.9980 | CHELT.IN AVANS - CASCO AUTOTURISME SP | 3 580.10 | 0.00 | 0.00 | 272.32 | 3 268.00 | 3 852.42 | 2 995.68 | 0.00 |
| 471.9985 | CHELT.IN AVANS-DOMENII INTERNET SP | 149.85 | 0.00 | 0.00 | 3.40 | 0.00 | 40.84 | 109.01 | 0.00 |
| 471.9990 | CHELT.IN AVANS ASIGURARE-CLADIRE, MF.OB | 893.32 | 0.00 | 0.00 | 168.83 | 2 026.00 | 1 399.81 | 1 519.51 | 0.00 |
| 473 | DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE | 0.00 | 0.01 | 700.01 | 0.00 | 1 441.45 | 1 441.44 | 0.00 | 0.00 |
| 473.1100 | DECT.DIN OP.IN CURS DE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 533.04 | 533.04 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|--------------------|--|---------------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 473.1200 | CLARIF.-INC.FC. | | | | | | | | |
| | DECT.DIN OP.IN CURS DE CLARIF.-INC.CL. | 0.00 | 0.00 | 700.00 | 0.00 | 908.40 | 908.40 | 0.00 | 0.00 |
| 473.2000 | OP IN CURS DE CLARIF-PL FZ | 0.00 | 0.01 | 0.01 | 0.00 | 0.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4758 | ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII PENTRU INVESTITII | 0.00 | 2 967 001.54 | 200.00 | 0.00 | 2 400.00 | 0.00 | 0.00 | 2 964 601.54 |
| 4758.0000 | ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII | 0.00 | 2 960 001.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 960 001.54 |
| 4758.9900 | PRIMA CASARE AUTO - SP- PRIMITA PTR AUTO DE LA AFM | 0.00 | 7 000.00 | 200.00 | 0.00 | 2 400.00 | 0.00 | 0.00 | 4 600.00 |
| Total sume clasa 4 | | 12 757 256.16 | 4 915 040.35 | 4 984 172.60 | 4 575 537.69 | 46 880 082.30 | 57 409 269.69 | 12 267 776.00 | 14 954 747.58 |
| 5081 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT | 2 366 660.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 278 480 214.72 | 280 846 874.95 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.1100 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP TERMIE | 340 456.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 630 257.00 | 3 970 713.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.1600 | ALTE TITL DE PLAS-DEP CRT BERD REC | 1 482 331.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14 912 429.00 | 16 394 760.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.1601 | ALTE TITL DE PLAS-DEP CRT PENALIT BERD REC | 176 561.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 71 592.91 | 248 154.50 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.2000 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT -DEP ISP TERMIE | 90 888.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 303 676.69 | 394 565.33 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.3300 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP OVN TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 769 168.36 | 40 769 168.36 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.7100 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP CURENTE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 100 000.00 | 1 100 000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.7200 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP ISP STEP | 276 423.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 498 337.00 | 4 774 760.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.7733 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP OVN STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 161 789 468.17 | 161 789 468.17 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.9100 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP AMORTIZARE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 171 190.00 | 2 171 190.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.9200 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP ISP SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 855 088.00 | 855 088.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5081.9933 | ALTE TITLURI DE PLASAMENT-DEP OVN SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 48 379 007.59 | 48 379 007.59 | 0.00 | 0.00 |
| 5121 | CONTURI LA BANCA IN LEI | 148 769.66 | 0.00 | 4 183 557.18 | 6 863 324.95 | 330 809 535.48 | 330 951 626.91 | 6 678.23 | 0.00 |
| 5121.0001 | CONTURI LA BANCI IN LEI-DEPOZIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 919 047.24 | 1 919 047.24 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| | COLATERAL RO03...2 | | | | | | | | |
| 5121.0002 | CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 986 999.56 | 986 999.56 | 0.00 | 0.00 |
| 5121.0003 | COLATERAL RO73...3 | | | | | | | | |
| | CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 122 815.45 | 1 122 815.45 | 0.00 | 0.00 |
| 5121.0004 | COLATERAL RO46...4 | | | | | | | | |
| | CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT | 0.00 | 0.00 | 31 363.21 | 1 679 991.14 | 2 105 956.72 | 2 105 956.72 | 0.00 | 0.00 |
| 5121.0005 | COLATERAL RO19...5 | | | | | | | | |
| | CONTURI LA BANCII IN LEI-DEPOZIT | 0.00 | 0.00 | 546 964.65 | 1 354 834.84 | 1 359 881.26 | 1 359 734.84 | 146.42 | 0.00 |
| 5121.0010 | COLATERAL RO89...6 | | | | | | | | |
| | CONTURI LA BANCII IN LEI-CT POPRIRE TREZ 01 | 0.00 | 0.00 | 1 216 056.70 | 1 216 051.70 | 1 216 056.70 | 1 216 051.70 | 5.00 | 0.00 |
| 5121.1000 | CONT CURENT BANCA LEI - RO05...1 | 34 480.38 | | | | | | | |
| 5121.7710 | CONT CURENT BCR STEP - RO77...63 | 97 413.96 | | 537 942.46 | 537 942.46 | 64 871 079.07 | 64 905 559.45 | 0.00 | 0.00 |
| 5121.7720 | CONTURI LA BANCII IN LEI-GAR CASIER | 3 265.50 | | 39 020.00 | 39 020.00 | 175 969 622.30 | 176 067 036.26 | 0.00 | 0.00 |
| 5121.9910 | CONT CURENT LA BANCII IN LEI - RO80...9 | 9 968.20 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 265.50 | 0.00 |
| 5121.9920 | CONTURI LA BANCII -GAR CASIER | 3 083.72 | | 1 025 464.17 | 1 025 464.17 | 64 087 226.70 | 64 097 194.90 | 0.00 | 0.00 |
| 5121.9960 | OPERATIUNI TREZ CT 5089-SERV. PUBLIC (REL. PRIMARIE) | 557.90 | | 177.59 | 0.00 | 177.59 | 0.00 | 3 261.31 | 0.00 |
| 5121.9970 | CONTURI LA BANCII IN LEI - BT | 0.00 | | 500 034.40 | 723 486.64 | 12 778 486.89 | 12 779 044.79 | 0.00 | 0.00 |
| 5121.9980 | CONTURI LA BANCII-GARANTI | 0.00 | | | | | | | |
| 5121.9999 | CONTURI LA BANCII IN LEI-RAIFF.SAL. | 0.00 | | 54 839.00 | 54 839.00 | 752 484.00 | 752 484.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5125 | SUME IN CURS DE DECONTARE | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 197 570.00 | 197 570.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5311 | CASA IN LEI | 0.00 | | 231 695.00 | 231 695.00 | 3 442 132.00 | 3 442 132.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5311.1000 | CASA IN LEI TERMIE | 16 414.70 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5311.7710 | CASA IN LEI STEP | 10 615.58 | | 37 041.84 | 57 807.25 | 578 120.36 | 583 780.69 | 10 754.37 | 0.00 |
| 5311.9900 | CASA IN LEI SP | 5 378.52 | | 19 301.84 | 39 226.43 | 201 340.05 | 204 363.55 | 7 592.08 | 0.00 |
| 5314 | CASA IN VALUTA | 420.60 | | 0.00 | 0.00 | 18 793.71 | 21 657.42 | 2 514.81 | 0.00 |
| 5314.2000 | CASA IN VALUTA (USD) | 319.86 | | 17 740.00 | 18 580.82 | 357 986.60 | 357 759.72 | 647.48 | 0.00 |
| 5314.3000 | CASA IN VALUTA-EUR TERMIE | 83.59 | | 0.38 | 1.08 | 11.29 | 12.99 | 318.16 | 0.00 |
| 5328 | ALTE VALORI | 236.27 | | 0.00 | 1.08 | 5.09 | 12.70 | 75.98 | 0.00 |
| 5328.1000 | ALTE VALORI - BILETE DE CALATORIE TERMIE | 11 727.68 | | 0.38 | 0.00 | 6.20 | 0.29 | 242.18 | 0.00 |
| | | 257.14 | | 41 520.00 | 42 098.49 | 541 841.20 | 553 568.88 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | -2 992.01 | -2 661.43 | -257.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|--------------------|---|---------------------|------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 5328.7710 | ALTE VALORI BONURI BENZINA STEP | 2 941.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 352.98 | 5 294.13 | 0.00 | 0.00 |
| 5328.7740 | ALTE VALORI- TICHETE MASA STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 96 140.00 | 96 140.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5328.7742 | ALTE VALORI - TICHETE CADOU STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 900.00 | 6 900.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5328.9910 | ALTE VALORI BONURI BENZINA SP | 8 529.39 | 0.00 | 0.00 | 247.91 | 12 080.35 | 20 609.74 | 0.00 | 0.00 |
| 5328.9920 | ALTE VALORI - BILETE DE CALATORIE SP | 0.00 | 0.00 | 2 992.01 | 2 992.01 | 2 992.01 | 2 992.01 | 0.00 | 0.00 |
| 5328.9940 | ALTE VALORI-TICHETE MASA SP | 0.00 | 0.00 | 20 820.00 | 20 820.00 | 378 783.00 | 378 783.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5328.9941 | ALTE VALORI - VOUCHERE VACANTA SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 550.00 | 550.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5328.9942 | ALTE VALORI - TICHETE CADOU SP | 0.00 | 0.00 | 20 700.00 | 20 700.00 | 42 300.00 | 42 300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 542 | AVANSURI DE TREZORERIE | 0.00 | 0.00 | 30 533.51 | 30 533.51 | 63 719.50 | 63 719.50 | 0.00 | 0.00 |
| 542.1000 | AVANSURI DE TREZORERIE TERMIE | 0.00 | 0.00 | 30 533.51 | 30 533.51 | 36 633.51 | 36 633.51 | 0.00 | 0.00 |
| 542.7710 | AVANSURI DE TREZ IN LEI STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 395.37 | 4 395.37 | 0.00 | 0.00 |
| 542.9910 | AVANS DE TREZ IN LEI - SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22 690.62 | 22 690.62 | 0.00 | 0.00 |
| 581 | VIRAMENTE INTERNE | 0.00 | 0.00 | 3 651 835.94 | 3 651 835.94 | 31 632 795.37 | 31 632 795.37 | 0.00 | 0.00 |
| Total suma clasa 5 | | 2 543 892.13 | 0.00 | 7 944 488.85 | 10 645 601.22 | 642 106 237.92 | 644 632 379.29 | 17 750.76 | 0.00 |
| 6021 | CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 668.48 | 668.48 | 0.00 | 0.00 |
| 6021.1000 | CHELTUIELI MATERIALE AUXILIARE TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 305.07 | 305.07 | 0.00 | 0.00 |
| 6021.9910 | CHELT.MATER.AUXILIARE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 363.41 | 363.41 | 0.00 | 0.00 |
| 6022 | CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL | 0.00 | 0.00 | 1 170.21 | 1 170.21 | 28 371.76 | 28 371.76 | 0.00 | 0.00 |
| 6022.7710 | CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 935.73 | 5 935.73 | 0.00 | 0.00 |
| 6022.7720 | CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL - ULEI STATIA DE EPURARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250.36 | 250.36 | 0.00 | 0.00 |
| 6022.7730 | CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL - ULEI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 63.87 | 63.87 | 0.00 | 0.00 |
| 6022.9910 | CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL SP | 0.00 | 0.00 | 1 170.21 | 1 170.21 | 22 094.86 | 22 094.86 | 0.00 | 0.00 |
| 6022.9930 | CHELT. PRIV.COMBUSTIBILUL SP - ULEI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26.94 | 26.94 | 0.00 | 0.00 |
| 6024 | CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB | 0.00 | 0.00 | 51.07 | 51.07 | 12 032.29 | 12 032.29 | 0.00 | 0.00 |
| 6024.7750 | CHELT.PIESE DE SCHIMB - STATIE EPURARE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 626.06 | 626.06 | 0.00 | 0.00 |
| 6024.8300 | CHELTUIELI PIESE SCHIMB REPARTITIOARE, BATERII | 0.00 | 0.00 | 51.07 | 51.07 | 8 011.46 | 8 011.46 | 0.00 | 0.00 |
| 6024.9910 | CHELTUIELI CU PIESE DE SCHIMB | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 099.09 | 1 099.09 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 6024.9920 | CALCULATOARE SP | | | | | | | | |
| | CHELT.CU PIESE DE SCHIM (BIROTICA) SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 295.68 | 2 295.68 | 0.00 | 0.00 |
| 6028 | CHELT.CU ALTE MAT CONSUMABILE | | | | | | | | |
| 6028.1000 | CHELTUIELI ALTE MATERIALE CONSUMABILE TERMIE | 0.00 | 0.00 | 799.17 | 799.17 | 23 974.29 | 23 974.29 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.2000 | CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 85.00 | 85.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.3000 | CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE TONERE, CARTUS TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 149.80 | 149.80 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.7700 | CHELTUIELI ALTE MATERIALE CONSUMABILE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52.00 | 52.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.7720 | CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 816.25 | 2 816.25 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.7750 | CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE - APA SALARIATI STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 493.82 | 493.82 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.9900 | CHELTUIELI ALTE MATERIALE CONSUMABILE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 098.00 | 1 098.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.9920 | CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE RECHIZITE SP | 0.00 | 0.00 | 20.95 | 20.95 | 7 232.22 | 7 232.22 | 0.00 | 0.00 |
| 6028.9930 | CHELTUIELI MATERIALE CONSUMABILE TONERE, CARTUS SP | 0.00 | 0.00 | 413.22 | 413.22 | 5 758.20 | 5 758.20 | 0.00 | 0.00 |
| 603 | CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR | | | | | | | | |
| 603.9910 | CHELT.CU OBIECTE DE INVENTAR SP | 0.00 | 0.00 | 365.00 | 365.00 | 6 289.00 | 6 289.00 | 0.00 | 0.00 |
| 603.9920 | CHELT ECHIPAMENT PROT SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 277.77 | 5 277.77 | 0.00 | 0.00 |
| 604 | CHELT. CU MAT.NESTOCATE | | | | | | | | |
| 604.9960 | CHELTUIELI MATERIALE NESTOCATE DIV. SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 470.41 | 4 470.41 | 0.00 | 0.00 |
| 6051 | CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE | | | | | | | | |
| 6051.1000 | CHELT.ENERGIE ELECTRICA SEDIU TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 807.36 | 807.36 | 0.00 | 0.00 |
| 6051.7730 | CHELT.ENERGIE ELECTRICA STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 696.49 | 696.49 | 0.00 | 0.00 |
| 6051.9930 | CHELT.ENERGIE ELECTRICA SEDIU SP | 0.00 | 0.00 | 13 691.38 | 13 691.38 | 102 028.30 | 102 028.30 | 0.00 | 0.00 |
| 6051.9950 | CHELT.ENERGIE ELECTRICA DEEE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 796.98 | 2 796.98 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | 53 456.64 | 53 456.64 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | 38 560.90 | 38 560.90 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | 5 321.29 | 5 321.29 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | 5 322.08 | 5 322.08 | 0.00 | 0.00 |

01.12.2025 -- 31.12.2025

Pagina 19/31 SAGA C 28.04.2026 08:54 Utilizador

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 613.7720 | CHELTUIELI CU PRIME DE ASIGURARE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 528.50 | 3 528.50 | 0.00 | 0.00 |
| 613.9920 | CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE SP | 0.00 | 0.00 | 711.11 | 711.11 | 8 457.87 | 8 457.87 | 0.00 | 0.00 |
| 613.9921 | CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE SP - RAMPA TELEAJEN | 0.00 | 0.00 | 276.16 | 276.16 | 1 159.08 | 1 159.08 | 0.00 | 0.00 |
| 615 | CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 450.00 | 450.00 | 0.00 | 0.00 |
| 615.7700 | CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 450.00 | 450.00 | 0.00 | 0.00 |
| 621 | CHELT. CU COLABORATORII | 0.00 | 0.00 | 17 955.00 | 17 955.00 | 215 771.00 | 215 771.00 | 0.00 | 0.00 |
| 621.9910 | CHELTUIELI CU COLABORATORII CA | 0.00 | 0.00 | 17 955.00 | 17 955.00 | 215 460.00 | 215 460.00 | 0.00 | 0.00 |
| 621.9940 | CHELT. ACTUALIZ SAL. INDICE INFLATIE SENINTE CIVILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 311.00 | 311.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6231 | CHELTUIELI DE PROTOCOL | 0.00 | 0.00 | 325.54 | 325.54 | 3 814.79 | 3 814.79 | 0.00 | 0.00 |
| 6231.9910 | CHELTUIELI DE PROTOCOL SP | 0.00 | 0.00 | 325.54 | 325.54 | 3 814.79 | 3 814.79 | 0.00 | 0.00 |
| 6232 | CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE | 0.00 | 0.00 | 1 500.00 | 1 500.00 | 2 002.26 | 2 002.26 | 0.00 | 0.00 |
| 6232.3000 | CHELT. RECLAMA SI PUBLICITATE TERMIE | 0.00 | 0.00 | -502.26 | -502.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6232.9930 | CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE SP | 0.00 | 0.00 | 2 002.26 | 2 002.26 | 2 002.26 | 2 002.26 | 0.00 | 0.00 |
| 624 | CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL | 0.00 | 0.00 | 330.58 | 330.58 | 3 024.01 | 3 024.01 | 0.00 | 0.00 |
| 624.1130 | CHELTUIELI ABONAMENT TRANSPORT TERMIE | 0.00 | 0.00 | -2 661.43 | -2 661.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 624.9910 | CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PERSONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32.00 | 32.00 | 0.00 | 0.00 |
| 624.9930 | CHELTUIELI ABONAMENT TRANSPORT SP | 0.00 | 0.00 | 2 992.01 | 2 992.01 | 2 992.01 | 2 992.01 | 0.00 | 0.00 |
| 625 | CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 72.65 | 72.65 | 0.00 | 0.00 |
| 625.9910 | CHELT CU DEPLASARILE - TRANSP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 72.65 | 72.65 | 0.00 | 0.00 |
| 626 | CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII | 0.00 | 0.00 | 862.07 | 862.07 | 10 240.27 | 10 240.27 | 0.00 | 0.00 |
| 626.1100 | CHELT. POSTALE - TIMBRE POSTALE TERMIE | 0.00 | 0.00 | -1 017.65 | -1 017.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 626.9900 | CHELT.POSTALE - TIMBRE POSTALE SP | 0.00 | 0.00 | 1 000.00 | 1 000.00 | 1 000.00 | 1 000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 626.9910 | CHELTUIELI TELEFONIE SP | 0.00 | 0.00 | 656.09 | 656.09 | 8 062.77 | 8 062.77 | 0.00 | 0.00 |
| 626.9920 | CHELTUIELI POSTALE SP | 0.00 | 0.00 | 223.63 | 223.63 | 1 177.50 | 1 177.50 | 0.00 | 0.00 |
| 627 | CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE | 0.00 | 0.00 | 696.70 | 696.70 | 10 032.81 | 10 032.81 | 0.00 | 0.00 |
| 627.1000 | COMISION TERMIE-CONT CURENT | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 10.00 | 473.42 | 473.42 | 0.00 | 0.00 |
| 627.4000 | COMIS BCR-UTILIZ POS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 521.07 | 1 521.07 | 0.00 | 0.00 |
| 627.7710 | COMISION BCR PLOIESTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 286.46 | 1 286.46 | 0.00 | 0.00 |
| 627.7730 | COMISION BCR PLOIESTI-POPRIRE ANAR | 0.00 | 0.00 | 253.53 | 253.53 | 759.57 | 759.57 | 0.00 | 0.00 |
| 627.9910 | COMISION BANCA | 0.00 | 0.00 | 427.15 | 427.15 | 5 860.72 | 5 860.72 | 0.00 | 0.00 |
| 627.9930 | COMISION TREZORERIE | 0.00 | 0.00 | 6.02 | 6.02 | 131.57 | 131.57 | 0.00 | 0.00 |
| 628 | ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI | 0.00 | 0.00 | 70 479.66 | 70 479.66 | 529 100.03 | 529 100.03 | 0.00 | 0.00 |
| 628.1103 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI-OF.NAT.REG.COMERT.-TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30.00 | 30.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.1131 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - SCOATERE DIN UZ STINGATOARE - TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.1146 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI- PRELUNGIRE LICENTA SAGA | 0.00 | 0.00 | -1 787.20 | -1 787.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.1156 | CHELT.SERV.TERTI - RECRUTARE PERS.CONDUCERE TERMIE | 0.00 | 0.00 | -4 000.00 | -4 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.3300 | CHELT.SERV.TERTI - VERIFICARE CANTAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 164.15 | 164.15 | 0.00 | 0.00 |
| 628.3330 | CHELT.SERV.TERTI - SERVICII TRANSPORT EXPEDITII | 0.00 | 0.00 | 22.73 | 22.73 | 166.75 | 166.75 | 0.00 | 0.00 |
| 628.3340 | CHELT.SERV.TERTI - SERVICE CASA FISCALA DE MARCAT TERMIE | 0.00 | 0.00 | 20.41 | 20.41 | 229.52 | 229.52 | 0.00 | 0.00 |
| 628.3370 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI TERMIE - RESOFTARE+MENTENAN. CASA MARC | 0.00 | 0.00 | 14.58 | 14.58 | 161.15 | 161.15 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7000 | PRESTARI SERVICII ARHIVARE | 0.00 | 0.00 | 6 587.65 | 6 587.65 | 6 587.65 | 6 587.65 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7700 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-ANALIZE FIZICO-CHIMICE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 79 350.00 | 79 350.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7704 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-IMPRIM. TICHETE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 628.7706 | CHELT.SERVICII TERTI - MONIT.+EFRACTIE+SUPRAVEGH VIDEO STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 876.68 | 876.68 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7715 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-TARIF ROVIGNETA STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 310.36 | 310.36 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7730 | CHELT.SERV.TERTI- VERIFICAT STINGATOARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 159.50 | 159.50 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7750 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-PAZA STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 131 667.84 | 131 667.84 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7755 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-MONITORIZARE GPS STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 166.67 | 166.67 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7777 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-SERVICII MEDICALE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 809.00 | 1 809.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7791 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-PRESTARI DECOLMATARE STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 576.00 | 2 576.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7798 | SERVICII TERTI - SERVICII IMPRIMARE BCF STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7.01 | 7.01 | 0.00 | 0.00 |
| 628.7799 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-VERIFICARI REVIZII DIVERSE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 536.00 | 536.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.8300 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-PRESTARI SERVICII SOFT CONTORIZARE | 0.00 | 0.00 | 4 377.39 | 4 377.39 | 14 796.56 | 14 796.56 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9000 | PRESTARI SERVICII ARHIVARE | 0.00 | 0.00 | 14 952.35 | 14 952.35 | 14 952.35 | 14 952.35 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9901 | CHELT.SERVICII TERTI-JTP SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 168.07 | 168.07 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9904 | CHELTUIELI SERVICII TERTI-IMPRIM. TICHETE SP | 0.00 | 0.00 | 545.00 | 545.00 | 2 510.00 | 2 510.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9906 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - MONIT.+SERV.ANTIEFRAC.+INCENDIU SP | 0.00 | 0.00 | 340.00 | 340.00 | 3 116.68 | 3 116.68 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9907 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - VERIF. PRIZE DE PAMANT SEDIU+DEEE | 0.00 | 0.00 | 400.00 | 400.00 | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9910 | CHELT.SERV.TERTI SP - ABON.TV SI INTERNET SEDIU+ DEEE SP | 0.00 | 0.00 | 867.06 | 867.06 | 12 292.72 | 12 292.72 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9912 | CHELT.SERV.TERTI - AUDIT CERTIFICARE(RECERTIFICARE) QSCERT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 200.00 | 5 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9913 | CHELT.SERVICII TERTI -SERVICII AUDIT SP | 0.00 | 0.00 | 5 966.66 | 5 966.66 | 5 966.66 | 5 966.66 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9915 | CHELT.SERV.TERTI - ROVINIETA SP | 0.00 | 0.00 | 29.26 | 29.26 | 351.26 | 351.26 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 628.9916 | CHELT.SERV.TERTI - LEGIS SP | 0.00 | 0.00 | 101.81 | 101.81 | 1 208.55 | 1 208.55 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9917 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - IMPRIMARE BCF SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42.63 | 42.63 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9918 | CHELT.SERV.TERTI - MANOPERA SERVICII TERTI SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 950.53 | 950.53 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9920 | CHELT.SERV.TERTI - SERVICII XEROX - SP | 0.00 | 0.00 | -8.83 | -8.83 | 158.72 | 158.72 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9921 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - PLAN TOPOGRAFIC RAMPA TELEAJEN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7 200.00 | 7 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9922 | CHELT.SERV.TERTI - SERVICII LIVRARE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59.90 | 59.90 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9929 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI- DOMENII INTERNET SP | 0.00 | 0.00 | 3.40 | 3.40 | 40.84 | 40.84 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9931 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - RECRUTARE PERSONAL CONDUCERE SP | 0.00 | 0.00 | 4 095.36 | 4 095.36 | 4 095.36 | 4 095.36 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9932 | CHELT.SERV.TERTI - SERV.IGIENIZ.TOALETA ECOLOG.-RAMPA TELEAJ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84.03 | 84.03 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9934 | CHELT.SERV.TERTI - SERVICII METEOROLOGIE RAMPA TELEAJEN | 0.00 | 0.00 | 977.62 | 977.62 | 5 763.07 | 5 763.07 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9935 | CHELT.OU SERV. EXEC.TERTI - EVALUARE FACTORI RISC SP (HSEQ) | 0.00 | 0.00 | 4 200.00 | 4 200.00 | 4 200.00 | 4 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9936 | CHELT.SERV.TERTI - ANALIZE INDICATORI MEDIU - RAMPA ECOLOGIC | 0.00 | 0.00 | 2 707.00 | 2 707.00 | 4 532.00 | 4 532.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9937 | CHELT.SERV. TERTI - SERVICII MEDICALE SP | 0.00 | 0.00 | 2 162.00 | 2 162.00 | 2 785.00 | 2 785.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9945 | CHELT.SERVICII TERTI-SERVICII COMUNICARE SP | 0.00 | 0.00 | 304.50 | 304.50 | 835.28 | 835.28 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9946 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - PRELUNGIRE LICENTA SAGA | 0.00 | 0.00 | 1 787.20 | 1 787.20 | 1 787.20 | 1 787.20 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9950 | CHELT.SERV.TERTI SP- PAZA RAMPA TELEAJEN | 0.00 | 0.00 | 19 864.80 | 19 864.80 | 170 756.64 | 170 756.64 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9951 | CHELT.SERV.TERTI SP - PAZA SEDIU | 0.00 | 0.00 | 4 338.75 | 4 338.75 | 22 740.08 | 22 740.08 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9965 | CHELT.SERV.TERTI - SERVICII SPALATORIE AUTO SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 878.34 | 878.34 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9970 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI - SERVICII | 0.00 | 0.00 | 860.10 | 860.10 | 7 844.79 | 7 844.79 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| | ARHIVARE SP | | | | | | | | |
| 628.9971 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI-AUTORIZ.GOSPOD.APELOR RAMPA TELEAJEN | 0.00 | 0.00 | 22.41 | 22.41 | 268.96 | 268.96 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9972 | CHELT.SERV.EXEC.TERTI-SERV.SALUBRITATE SP | 0.00 | 0.00 | 588.27 | 588.27 | 6 700.17 | 6 700.17 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9985 | CHELT.SERV.TERTI - GAZDUIRE WEB | 0.00 | 0.00 | 139.38 | 139.38 | 1 034.86 | 1 034.86 | 0.00 | 0.00 |
| 628.9986 | CHELT.SERVICII TERTI - SERVICII VERIFICAT STINGATOARE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 400.50 | 400.50 | 0.00 | 0.00 |
| 635 | CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE | 0.00 | 0.00 | 3 414.00 | 3 414.00 | 105 442.32 | 105 442.32 | 0.00 | 0.00 |
| 635.1000 | TAXA AUTORIZARE ANRSC CONTORIZARE | 0.00 | 0.00 | 80.00 | 80.00 | 960.00 | 960.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.1300 | CHELTUIELI AUTORIZARE AG.PROT.MED.-DEEE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.1800 | CH.AUTORIZ EXPL.SIS.REP.COST.INC TIP II-ITRON-TERMIE | 0.00 | 0.00 | 40.00 | 40.00 | 1 560.00 | 1 560.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.1900 | CH.AUTORIZ.MONT.SIS.REP.COST.INC TIP I-ITRON-TERMIE | 0.00 | 0.00 | 40.00 | 40.00 | -600.00 | -600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.2000 | CHELTUIELI CU TAXE - TAXA JUDICIARA DE TIMBRU TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20.00 | 20.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.7001 | CHELTUIELI CU CONTRIBUTIA AMEPIP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 051.00 | 5 051.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.7701 | CHELTUIELI CU TAXE- TAXA JUDICIARA DE TIMBRU | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 810.00 | 810.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.7740 | CHELT.TAXA AUTORIZATIE MEDIU ST.EPURARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.7745 | CHELTUIELI CU TAXA ANRSC-SERVICII EPURARE APE UZATE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7 187.83 | 7 187.83 | 0.00 | 0.00 |
| 635.7746 | CHELTUIELI CU TAXA TIMBRU VERDE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.70 | 2.70 | 0.00 | 0.00 |
| 635.7790 | ALTE CH.CU IMP.TX.VARSAM.ASIM.-(P.HANDIC) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9 072.00 | 9 072.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.8001 | CHELTUIELI CU CONTRIBUTIA AMEPIP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 333.00 | 333.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9001 | CHELTUIELI CU CONTRIBUTIA AMEPIP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11 042.00 | 11 042.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9900 | CHELT.CU ALTE IMP.,TX. VARSAM.-ORGANISME PUBLICE-RAMPA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14.93 | 14.93 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 635.9901 | CHELTUIELI CU IMP.SI TAXE CLADIRE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33 805.00 | 33 805.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9902 | CHELTUIELI CU TAXE TEREN SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15 342.00 | 15 342.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9903 | CHELTUIELI CU IMPOZIT AUTO SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 939.00 | 939.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9904 | CHELTUIELI CU TAXA AFISAJ SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84.00 | 84.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9910 | CHELTUIELI TAXA TIMBRU VERDE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14.86 | 14.86 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9990 | CHELTUIELI VARS. PERS. HANDICAP NEINCADRATE | 0.00 | 0.00 | 2 754.00 | 2 754.00 | 18 268.00 | 18 268.00 | 0.00 | 0.00 |
| 635.9999 | CHELT.CU TAXE - TAXA JUDICIARA DE TIMBRU | 0.00 | 0.00 | 500.00 | 500.00 | 1 336.00 | 1 336.00 | 0.00 | 0.00 |
| 641 | CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI | 0.00 | 0.00 | 766 496.00 | 766 496.00 | 10 869 642.00 | 10 869 642.00 | 0.00 | 0.00 |
| 641.7710 | CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 577 949.00 | 1 577 949.00 | 0.00 | 0.00 |
| 641.9910 | CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI | 0.00 | 0.00 | 766 496.00 | 766 496.00 | 9 291 693.00 | 9 291 693.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6422 | CHELT. CU TICHETE/VOUCHERE ACORDATE SALARIATILOR | 0.00 | 0.00 | 41 520.00 | 41 520.00 | 524 673.00 | 524 673.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6422.7740 | CHELT.CU TICHETE MASA ACORDATE SALAR.STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 96 140.00 | 96 140.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6422.7742 | CHELT. CU TICHETE CADOU ACORDATE SALARIATILOR STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 900.00 | 6 900.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6422.9940 | CHELT.CU TICHETE MASA ACORDATE SALAR.SP | 0.00 | 0.00 | 20 820.00 | 20 820.00 | 378 783.00 | 378 783.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6422.9941 | CHELT. CU VOUCHERE VACANTA ACORDATE SALARIATILOR SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 550.00 | 550.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6422.9942 | CHELT. CU TICHETE CADOU ACORDATE SALARIATILOR SP | 0.00 | 0.00 | 20 700.00 | 20 700.00 | 42 300.00 | 42 300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6458 | ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA | 0.00 | 0.00 | 16 895.00 | 16 895.00 | 75 560.00 | 75 560.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6458.7750 | CHELTUIELI PRIV. ASIG. SI PROT. SOCALA-AJ. MAT. STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8 600.00 | 8 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6458.9920 | CHELTUIELI PRIV. ASIG. SI PROT. SOC.-AJ. MAT. | 0.00 | 0.00 | 5 495.00 | 5 495.00 | 10 595.00 | 10 595.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6458.9940 | CHELTUIELI PRIV. ASIG. SI PROT. SOC-AJ. DECES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20 665.00 | 20 665.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6458.9950 | CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI | 0.00 | 0.00 | 11 400.00 | 11 400.00 | 35 700.00 | 35 700.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 6461 | PROTECTIA SOCIALA | | | | | | | | |
| | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR | 0.00 | 0.00 | 16 555.00 | 16 555.00 | 240 203.00 | 240 203.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6461.7700 | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA SALARIATI STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35 505.00 | 35 505.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6461.9900 | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA SALARIATI SP | 0.00 | 0.00 | 16 555.00 | 16 555.00 | 204 698.00 | 204 698.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6462 | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE | 0.00 | 0.00 | 1 072.00 | 1 072.00 | 11 213.00 | 11 213.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6462.9910 | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA CA SP | 0.00 | 0.00 | 404.00 | 404.00 | 4 848.00 | 4 848.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6462.9920 | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE DE MUNCA CTR. MANDAT SP | 0.00 | 0.00 | 668.00 | 668.00 | 6 365.00 | 6 365.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6581 | DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI | 0.00 | 0.00 | 2 244 050.72 | 2 244 050.72 | 14 901 213.22 | 14 901 213.22 | 0.00 | 0.00 |
| 6581.7701 | CH.AMENZI , PENALITATI , ACCESORII | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25.00 | 25.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6581.7723 | DOBANZI SI PENALITATI B STAT STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 624.00 | 624.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6581.7755 | CHELTUIELI DEPASIRE CONCENTRATII STATIE EPURARE AN 2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 75 586.00 | 75 586.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6581.7770 | CHELTUIELI PENALITATI DEPASIRE CONCENTRATII AN 2024 | 0.00 | 0.00 | 2 235 527.90 | 2 235 527.90 | 14 808 234.40 | 14 808 234.40 | 0.00 | 0.00 |
| 6581.9900 | PENALITATI FURNIZORI SP | 0.00 | 0.00 | 2.82 | 2.82 | 23.82 | 23.82 | 0.00 | 0.00 |
| 6581.9930 | DOBANZI SI PENALITATI BUGET DE STAT - SP | 0.00 | 0.00 | 8 520.00 | 8 520.00 | 14 720.00 | 14 720.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6581.9940 | CHELTUIELI CU AMENDA ITM -SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 000.00 | 2 000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6588 | ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 0.00 | 0.00 | 6 551.96 | 6 551.96 | 137 455.61 | 137 455.61 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.2000 | ALTE CHELT. DE EXPLOATARE - CHELT.NEDEDUCTIBILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.3300 | ALTE CHELTUIELI DE EXPL. EN. EL. CONVENTIE IL. TERMIE | 0.00 | 0.00 | 1 287.35 | 1 287.35 | 118 564.51 | 118 564.51 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.4000 | ALTE CHELTUIELI ROTUNJIRI TVA, IMPOZIT | 0.00 | 0.00 | 0.43 | 0.43 | 4.97 | 4.97 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.7720 | ALTE CHELTUIELI DE EXPL-LAPTE PRAF STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 540.60 | 6 540.60 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.7760 | ALTE CHELT DE EXPL. ONORARIU PROV. ANAR 2025 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 000.00 | 2 000.00 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|--------------------|--|---------------------|------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 6588.7890 | ALTE CHELT DE EXPLT. - COMISION DEPURARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6.00 | 6.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.9910 | ALTE CHELT.EXPLOAT.SP-CHELT.EXECUT.ZAHNANAGIU C. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 543.03 | 2 543.03 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.9911 | ALTE CHELT DE EXPL CHELT JUD DE CONTESTARE A EXEC APOSTOL I. | 0.00 | 0.00 | 5 264.18 | 5 264.18 | 5 264.18 | 5 264.18 | 0.00 | 0.00 |
| 6588.9920 | ALTE CHELT.EXPLOAT.SP-CHELT.EXECUT. APOSOL IULIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 432.32 | 2 432.32 | 0.00 | 0.00 |
| 6651 | DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR | 0.00 | 0.00 | 7.56 | 7.56 | 19.47 | 19.47 | 0.00 | 0.00 |
| 6651.1000 | CH DIN DIF CURS VALUTAR-EUR-T | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.29 | 0.29 | 0.00 | 0.00 |
| 6651.3000 | CH DIN DIF CURS VALUTAR-USD-T | 0.00 | 0.00 | 1.08 | 1.08 | 12.70 | 12.70 | 0.00 | 0.00 |
| 6651.9910 | DIFERENTE NEFAVORABILE CURS VALUTAR CT 404 SP | 0.00 | 0.00 | 6.48 | 6.48 | 6.48 | 6.48 | 0.00 | 0.00 |
| 6811 | CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR | 0.00 | 0.00 | 6 254.84 | 6 254.84 | 80 626.59 | 80 626.59 | 0.00 | 0.00 |
| 6811.9901 | CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZAREA SP | 0.00 | 0.00 | 6 254.84 | 6 254.84 | 80 626.59 | 80 626.59 | 0.00 | 0.00 |
| 6812 | CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE | 0.00 | 0.00 | 14 025.00 | 14 025.00 | 17 942 097.20 | 17 942 097.20 | 0.00 | 0.00 |
| 6812.7710 | CHELT. DE EXPL. CU PROVIZIOANE CO NEEFECT. STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5 450.00 | -5 450.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6812.7780 | CHELT CU PROVIZ PENALIT DEP CONCENTR STATIE EPURARE AN 2025 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17 928 072.20 | 17 928 072.20 | 0.00 | 0.00 |
| 6812.9910 | CHELT. DE EXPL. CU PROVIZIOANE CO NEEFECTUAT SP | 0.00 | 0.00 | 14 025.00 | 14 025.00 | 19 475.00 | 19 475.00 | 0.00 | 0.00 |
| 691 | CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT | 0.00 | 0.00 | -62 739.00 | -62 739.00 | 332 837.00 | 332 837.00 | 0.00 | 0.00 |
| 691.1000 | CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT TERMIE | 0.00 | 0.00 | 36 353.00 | 36 353.00 | 47 548.00 | 47 548.00 | 0.00 | 0.00 |
| 691.2000 | CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SP | 0.00 | 0.00 | -98 119.00 | -98 119.00 | 28 552.00 | 28 552.00 | 0.00 | 0.00 |
| 691.7700 | CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT STEP | 0.00 | 0.00 | -973.00 | -973.00 | 256 737.00 | 256 737.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total sume clasa 6 | | 0.00 | 0.00 | 3 170 234.70 | 3 170 234.70 | 46 263 578.10 | 46 263 578.10 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|---|---------------------|------------|-----------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 704 | VEN. DIN SERVICII PRESTATE | 0.00 | 0.00 | 762 102.10 | 762 102.10 | 14 745 951.56 | 14 745 951.56 | 0.00 | 0.00 |
| 704.2000 | VENITURI DIN PRESTARI SERVICII -ANUNTURI REFACTURATE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 502.26 | 502.26 | 0.00 | 0.00 |
| 704.7700 | VENITURI PRESTARI SERVICII APA NOVA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 593 912.00 | 3 593 912.00 | 0.00 | 0.00 |
| 704.7710 | VENITURI DIN VIDANJARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16 991.58 | 16 991.58 | 0.00 | 0.00 |
| 704.8100 | VENITURI SERVICE REPARTITIOARE | 0.00 | 0.00 | 110.98 | 110.98 | 1 553.65 | 1 553.65 | 0.00 | 0.00 |
| 704.8200 | VENITURI CALCUL REPARTIZARE ENERGIE TERMICA | 0.00 | 0.00 | 16 336.05 | 16 336.05 | 110 422.13 | 110 422.13 | 0.00 | 0.00 |
| 704.8300 | VENITURI VANZARI REPARTITIOARE | 0.00 | 0.00 | 77.38 | 77.38 | 8 890.72 | 8 890.72 | 0.00 | 0.00 |
| 704.8510 | VENITURI DIN SERVICII BRANSARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 100.00 | 5 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 704.8520 | VENITURI DIN SERVICII DEBRANSARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 200.00 | 1 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 704.9910 | VENITURI DIN PRESTARI SERVICII PMP | 0.00 | 0.00 | 797 100.00 | 797 100.00 | 10 677 587.53 | 10 677 587.53 | 0.00 | 0.00 |
| 704.9920 | VEN MONITORIZ DEPOZIT ECOLOGIZAT DE DESEURI | 0.00 | 0.00 | -51 522.31 | -51 522.31 | 329 791.69 | 329 791.69 | 0.00 | 0.00 |
| 706 | VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII | 0.00 | 0.00 | 264.46 | 264.46 | 3 204.67 | 3 204.67 | 0.00 | 0.00 |
| 706.3000 | VENITURI DIN CHIRII | 0.00 | 0.00 | 264.46 | 264.46 | 3 204.67 | 3 204.67 | 0.00 | 0.00 |
| 708 | VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE | 0.00 | 0.00 | 2 601.66 | 2 601.66 | 66 238.52 | 66 238.52 | 0.00 | 0.00 |
| 708.8800 | VENITURI TAXA AVIZ ILUMINAT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11 800.00 | 11 800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 708.8900 | VENITURI TAXA MEDIU | 0.00 | 0.00 | 2 601.66 | 2 601.66 | 54 438.52 | 54 438.52 | 0.00 | 0.00 |
| 7581 | VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI | 0.00 | 0.00 | 44 368.07 | 44 368.07 | 86 448.93 | 86 448.93 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.2000 | VENITURI DIN PENALIT INTARZIERE ASOCIATII | 0.00 | 0.00 | 451.89 | 451.89 | 2 150.78 | 2 150.78 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.3000 | VENIT RECUP CH JUDEC ASOC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.3001 | VENIT RECUP TX JUD TIMBRU | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20.00 | 20.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.3002 | VENIT RECUP CH EXECUTARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 119.00 | 119.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.4000 | VENITURI PENALIT REFC CONS EN EL | 0.00 | 0.00 | 28.90 | 28.90 | 352.31 | 352.31 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.6000 | VENITURI PENALIT TERMO PLOIESTI | 0.00 | 0.00 | 55.04 | 55.04 | 1 441.23 | 1 441.23 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.7714 | VENITURI DIN DOB PENALIZ CLIENTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33 032.96 | 33 032.96 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.7730 | VENITURI DIN DESPAGUBIRI(RCA) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 151.55 | 151.55 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.8800 | VENITURI DIN PENALITATI BERD (PMP) | 0.00 | 0.00 | 43 832.24 | 43 832.24 | 43 832.24 | 43 832.24 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.9914 | VENITURI DIN ACTUALIZ. IND. INFLATIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 125.08 | 5 125.08 | 0.00 | 0.00 |
| 7581.9930 | VENITURI DIN DESPAGUBIRI(RCA) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 173.78 | 173.78 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|-----------|--|---------------------|------------|-----------------|------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 7584 | VEN. DIN SUBVENTII PT. INVESTITII | 0.00 | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 2 400.00 | 2 400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7584.9900 | VENITURI DIN SUBVENTII INVESTITII AUTO SP | 0.00 | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 2 400.00 | 2 400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7588 | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE | 0.00 | 0.00 | 5 451.26 | 5 451.26 | 126 548.55 | 126 548.55 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.4000 | ALTE VENITURI ROTUNJIRI TVA, IMPOZIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.06 | 2.06 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.5100 | VENITURI DIN VANZARE DEEE | 0.00 | 0.00 | 3 626.70 | 3 626.70 | 6 469.40 | 6 469.40 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.7704 | ALTE VENITURI DIN EXPL. - RECUP. SUME TICHETE/VOUCHERE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 640.00 | 640.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.7791 | VENITURI DIN REFC CONS EN EL APA NOVA | 0.00 | 0.00 | 355.28 | 355.28 | 355.28 | 355.28 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.9100 | VENITURI DIN CONSUM ENERGIE ELECTRICA TERTI-TERMIE | 0.00 | 0.00 | 1 375.86 | 1 375.86 | 118 030.51 | 118 030.51 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.9903 | ALTE VN DE EXPL. - SERV. TELEFONIE RECUPERATE - SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 265.88 | 265.88 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.9904 | ALTE VENITURI DIN EXPL. - RECUP. SUME TICHETE / VOUCHERE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 360.00 | 360.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.9930 | VENITURI DIN COMISION BANCAR | 0.00 | 0.00 | 24.00 | 24.00 | 356.00 | 356.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7588.9990 | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE | 0.00 | 0.00 | 69.42 | 69.42 | 69.42 | 69.42 | 0.00 | 0.00 |
| 7651 | VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR | 0.00 | 0.00 | 0.38 | 0.38 | 11.29 | 11.29 | 0.00 | 0.00 |
| 7651.1000 | VEN DIN DIF CURS VALUTAR-EUR-T | 0.00 | 0.00 | 0.38 | 0.38 | 6.20 | 6.20 | 0.00 | 0.00 |
| 7651.3000 | VEN DIN DIF CURS VALUTAR-USD-TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.09 | 5.09 | 0.00 | 0.00 |
| 766 | VEN. DIN DOBINZI | 0.00 | 0.00 | 34.40 | 34.40 | 111 196.19 | 111 196.19 | 0.00 | 0.00 |
| 766.1600 | VENITURI DIN DOBANZI-DEP BERD REC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54 231.76 | 54 231.76 | 0.00 | 0.00 |
| 766.1601 | VENITURI DIN DOBANZI-DEP PENALIT BERD REC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 666.45 | 4 666.45 | 0.00 | 0.00 |
| 766.3300 | VENITURI DIN DOBANZI-DEP OVN TERMIE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 543.53 | 543.53 | 0.00 | 0.00 |
| 766.4000 | VENITURI DIN DOBANZI-FD. PROPRII INVESTITII | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 828.07 | 1 828.07 | 0.00 | 0.00 |
| 766.7733 | VENITURI DIN DOBANZI-DEP OVN STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 947.47 | 2 947.47 | 0.00 | 0.00 |
| 766.7750 | VENITURI DIN DOBANDA DEPOZIT AFERENT ISP STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15 962.69 | 15 962.69 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|--------------------|--|---------------------|------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 766.7760 | VENITURI DIN DOBANZI DEPOZITE AF. CONT CURENT STEP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3 255.00 | 3 255.00 | 0.00 | 0.00 |
| 766.8100 | VENITURI DIN DOBANZI DEPOZIT 12.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16 463.19 | 16 463.19 | 0.00 | 0.00 |
| 766.9900 | VENITURI DIN DOBANZI | 0.00 | 0.00 | 34.40 | 34.40 | 314.59 | 314.59 | 0.00 | 0.00 |
| 766.9910 | VENITURI DIN DOBANZI DEP. SP-AMORTIZARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7 725.27 | 7 725.27 | 0.00 | 0.00 |
| 766.9920 | VENITURI DIN DOBANZI DEP. ISP-SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2 522.54 | 2 522.54 | 0.00 | 0.00 |
| 766.9933 | VENITURI DIN DOBANZI-DEP OVN SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 735.63 | 735.63 | 0.00 | 0.00 |
| 767 | VEN. DIN SCANTURI OBTINUTE | 0.00 | 0.00 | 514.00 | 514.00 | 2 534.00 | 2 534.00 | 0.00 | 0.00 |
| 767.7700 | VENITURI DIN SCANTURI OBTINUTE STEP | 0.00 | 0.00 | 514.00 | 514.00 | 811.00 | 811.00 | 0.00 | 0.00 |
| 767.9900 | VENITURI DIN SCANTURI OBTINUTE SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 723.00 | 1 723.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7812 | VEN. DIN PROVIZIOANE | 0.00 | 0.00 | 2 235 527.90 | 2 235 527.90 | 14 988 678.40 | 14 988 678.40 | 0.00 | 0.00 |
| 7812.7755 | VENITURI DIN ANULARE PROVIZION PENALITATI AN 2022 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 75 586.00 | 75 586.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7812.7770 | VENITURI DIN ANULARE PROVIZION PENALITATI AN 2024 | 0.00 | 0.00 | 2 235 527.90 | 2 235 527.90 | 14 808 234.40 | 14 808 234.40 | 0.00 | 0.00 |
| 7812.9910 | VENIT. DIN ANULARE PROVIZION CO NEEFECT. SP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 57 748.00 | 57 748.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7812.9940 | VENITURI DIN ANULARE PROVIZION SUME PROCES ZAHANAGIU | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23 830.00 | 23 830.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7812.9960 | VENITURI DIN ANULARE PROVIZION PROCES APOSTOL I. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23 280.00 | 23 280.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total sume clasa 7 | | 0.00 | 0.00 | 3 051 064.23 | 3 051 064.23 | 30 133 212.11 | 30 133 212.11 | 0.00 | 0.00 |
| 8021 | GIURI SI GARANTII PRIMITE | 5 435.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 435.00 | 0.00 |
| 8021.9900 | GARANTIE CTR.5132/18.11.2024 ESPANCON LONS SRL | 5 435.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 435.00 | 0.00 |
| 8031 | IMOBILIZARI CORPORALE LUATE CU CHIRIE | 128 090.43 | 0.00 | 0.00 | 128 090.43 | 0.00 | 128 090.43 | 0.00 | 0.00 |
| 8031.7700 | IMOBILIZARI CORPORALE LUATE CU CHIRIE | 128 090.43 | 0.00 | 0.00 | 128 090.43 | 0.00 | 128 090.43 | 0.00 | 0.00 |
| 8033 | VAL. MAT. PRIMITE IN PASTRARE DAU CUSTODIE | 938 256.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 938 256.05 | 0.00 | 0.00 |
| 8033.2000 | VALORI MATERIALE PRIMITE IN PASTRARE SAU CUSTODIE | 938 256.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 938 256.05 | 0.00 | 0.00 |

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

| Cont | Denumirea contului | Solduri initiale an | | Rulaje perioada | | Total rulaje | | Solduri finale | |
|--------------------|--|---------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare | Debitoare | Creditoare |
| 8035 | STOCURI DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR DATE IN FOLOSINTA | 331 731.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5 277.77 | 33 642.82 | 303 366.35 | 0.00 |
| 8035.1000 | STOCURI DE NATURA DE NAT. OB. INVENTAR IN FOLOSINTA | 42 449.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 793.59 | 41 655.64 | 0.00 |
| 8035.2000 | ECHIPAMENTE DE PROTECTIE TERMIE | 194.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 194.40 | 0.00 |
| 8035.7700 | STOCURI DE NAT. OB. INVENTAR IN FOLOSINTA | 140 187.06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31 943.95 | 108 243.11 | 0.00 |
| 8035.7720 | ECHIPAMENT DE PROTECTIE | 28 208.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28 208.43 | 0.00 |
| 8035.9900 | STOCURI DE NAT. OBIECTELOR DE INVENTAR IN FOLOSINTA | 109 863.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 470.41 | 905.28 | 113 428.88 | 0.00 |
| 8035.9920 | ECHIP PROT SP | 10 828.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 807.36 | 0.00 | 11 635.89 | 0.00 |
| 8038 | BUNURI PRIMITE IN ADMINISTRARE, CONCESIUNE SI CU CHIRIE | 34 876 960.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7 781 524.79 | 27 095 435.74 | 0.00 |
| 8038.2000 | BUNURI PUBLICE DOMENIUL PUBLIC PMP | 28 185 406.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1 215 653.34 | 26 969 752.93 | 0.00 |
| 8038.3000 | BUNURI PUBLICE DOMENIUL PRIVAT PMP | 6 691 554.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6 565 871.45 | 125 682.81 | 0.00 |
| 8039 | ALTE VALORI IN AFARA BILANTULUI | 0.00 | 10 586 938.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 586 938.50 |
| 8039.0000 | CONT INTERMEDIER ALTE VALORI IN AFARA BILANTULUI | 0.00 | 10 586 938.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 586 938.50 |
| 808 | DATORII CONTINGENTE | 56 094.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8 220.04 | 0.00 | 64 314.57 | 0.00 |
| 808.3000 | DATORII CONTINGENTE FACTURI NEVIZATE | 56 094.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8 220.04 | 0.00 | 64 314.57 | 0.00 |
| Total sume clasa 8 | | 36 336 567.94 | 10 586 938.50 | 0.00 | 128 090.43 | 13 497.81 | 8 881 514.09 | 27 468 551.66 | 10 586 938.50 |
| 999 | CORESPONDENT CONTURI DIN AFARA BILANTULUI | 0.00 | 25 749 629.44 | 128 090.43 | 0.00 | 8 881 514.09 | 13 497.81 | 0.00 | 16 881 613.16 |
| Total sume clasa 9 | | 0.00 | 25 749 629.44 | 128 090.43 | 0.00 | 8 881 514.09 | 13 497.81 | 0.00 | 16 881 613.16 |
| Totaluri: | | 80 961 928.82 | 80 961 928.82 | 24 812 984.39 | 24 812 984.39 | 859 280 509.86 | 859 280 509.86 | 85 116 028.97 | 85 116 028.97 |

Intocmit,
COMP. FINANCIAR-CONTABILITATE
Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
CONTABIL SEF EC. ZAHARIA


Director
J.R. VASILE
scrie pe toata



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: Piata Victoriei nr. 17, Ploiesti, Prahova
Telefon: +4 0244-541.071
Fax: +4 0244-513.670
E-mail: serviciipublice@rasp.ro
Web: www.rasp.ro



**SITUATII FINANCIARE
INCHEIATE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025**

NOTE EXPLICATIVE

DATE GENERALE

Descrierea activitatii

Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti, cu sediul in Ploiesti, Str.Piata Victoriei, nr.17, judetul Prahova, avand numarul de ordine la registrul comertului : J29/378/1991 si cod unic de inregistrare : RO1343872 a luat fiinta prin Decizia nr.125/1991 a Prefecturii Judetului Prahova (sub denumirea de REGIA AUTONOMA DE TERMOFICARE) in baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale si a fost reorganizata prin Hotararea nr.13/1995 a Consiliului Local al Municipiului Ploiesti in conformitate cu Legea nr.135/1994 pentru aprobarea O.G. nr. 69/1994 privind unele masuri pentru organizarea regiilor autonome de interes local.

Actuala denumire, Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti, structura de personal, atributii si obiectul de activitate au fost stabilite prin H.C.L. nr.114/28.06.2002, nr.77/27.05.2005, nr.161/29.09.2005, nr.302/18.12.2006, nr.314/21.12.2007, nr.82/ 28.03.2008, nr.179/28.05.2009, nr.371/24.11.2009, nr.78/28.02.2011, nr.156/31.05.2011, nr.504/19.12.2013, nr.135/23.04.2015, nr.265/06.08.2015, nr.126/26.04.2016, nr.36/26.02.2018, nr.265/31.07.2018, nr.58/27.02.2020, nr.300/31.08.2021, nr.247/27.06.2024, 668/23.12.2024, nr.271/03.06.2025, nr.636/27.11.2025 emise de Consiliul Local al Municipiului Ploiesti.

In baza unui contract de prestari servicii incheiat intre Consiliul Local al Municipiului Ploiesti si R.A.S.P. Ploiesti, regia asigura monitorizarea, urmarirea si controlul calitatii serviciilor publice ce fac obiectul contractelor incheiate de Municipiul Ploiesti cu operatorii de servicii publice de distributie a apei, canalizare, salubritate, iluminat public, alimentare cu energie termica produsa centralizat, activitatea de preluare si transmitere a sesizarilor cetatenilor din cadrul biroului Dispecerat, Sesizari si Relatii Publice, activitatea de monitorizare evolutie post-inchidere a depozitului ecologizat de deseuri municipale Teleajen, monitorizarea aspectelor de mediu si a impactului asupra factorilor de mediu la nivelul Municipiului Ploiesti, activitatea de colectare si sortare deseuri electrice, electronice si electrocasnice, monitorizarea contractelor de asistenta tehnica si service ceasuri publice, executie programe pirotehnice precum si monitorizarea activitatilor desfășurate de S.C. Servicii de Gospodărire Urbană Ploiesti S.A.

In anul 2019 s-a incheiat contractul de prestari servicii nr. 4456/13043/28.06.2019 intre U.A.T. – Municipiul Ploiesti si R.A.S.P. Ploiesti, clauzele modificandu-se in sensul ducerii la indeplinire a masurilor dispuse de Curtea de Conturi, respectiv " *stabilirea de clauze care sa respecte regulile economiei de piata, decurgand din caracterul oneros al contractelor comerciale, respectand cerintele de performanta si eficienta economica, pentru cate finalitatea este profitul*". Astfel in contractul semnat de parti, pretul prestatiei serviciilor efectuate de catre R.A.S.P. Ploiesti are aplicata o cota de profit de 1%.

In calitate de imputernicit al Consiliului Local, in conformitate cu prevederile Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice, urmareste si monitorizeaza in aceste sectoare programul de modernizare si investitii in relatia cu operatorii selectati in domeniul serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare, iluminat public, salubritate, alimentare cu energie termica produsa centralizat, administrare a domeniului public si privat.

R.A.S.P. Ploiesti a avut calitatea de operator pentru activitatea de epurare a apelor uzate si evacuare a apei epurate in emisar, specifica serviciului public de canalizare in perioada 2007-2025.

Conform H.G. 188/2002, modificata si completata cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care au fost înscrise în autorizația de funcționare

nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița S.G.A. Prahova.

În perioada 2023-2025 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești a fost penalizată pentru depășirea indicatorilor maxim admiși din apa uzată evacuată, de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița pentru , valoarea totală a penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, după cum urmează:

- An 2023 6.181.532,84 lei
- An 2024 22.957.943,46 lei
- An 2025 17.928.072,20 lei

În perioada 01.09.2024-03.09.2025 R.A.S.P. Ploiești a desfășurat activitatea de epurare a apelor uzate fara a deține autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C., iar in perioada 05.06.2025-03.09.2025 fara a deține autorizației de mediu.

Conducerea regiei a fost asigurata in anul 2025 de Consiliul de Administratie, numit de autoritatea publica tutelara prin Hotarare de Consiliu Local si de Directorul General- Staicu Zoia numita conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.11/04.06.2021, respectiv Directorul General-Peticila Vasile Sorin numit conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.47/16.12.2025 si H.C.A nr.4/04.02.2026.

Situațiile financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiesti incheiate la 31.12.2025 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu prevederile Ordinului nr. 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Adresa sediului social al R.A.S.P. Ploiesti:

Ploiesti, Str. Piata Victoriei, nr.17, judetul Prahova

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Situatia modificarii capitalului propriu
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

| Denumirea elementului | | Sold la 1 ianuarie 2025 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2025 |
|--|-----------|-------------------------------|------------|------------|-----------|----------|---------------------------------|
| | | | Total, | Prin | Total, | Prin | |
| | | | din care: | transfer | din care: | transfer | |
| Capital subscris | | | | | | | |
| Patrimoniul regiei | | 1.006.592 | | | | | 1.006.592 |
| Prime de capital | | | | | | | |
| Rezerve din reevaluare | | | | | | | |
| Rezerve legale | | 201.318 | | | | | 201.318 |
| Rezerve statutare sau contractual | | | | | | | |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | | | | | | |
| Alte rezerve din profitul net | | 7.901.569 | | | | | 7.901.569 |
| Alte rezerve | | | | | | | |
| Actiuni proprii | | | | | | | |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | | | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | | | | |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita din anul 2023 si 2024 | Sold D | 5.729.956 | 23.020.842 | 23.020.842 | 831.291 | 831.291 | 27.919.507 |
| Rezultatul reportat | Sold C | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold D | | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 | Sold C | | | | | | |
| | Sold D | | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Sold C | | | | | | 42.820 |
| | Sold D | 122.673 | 126.341 | 126.341 | 291.834 | 291.834 | |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene | Sold C | | | | | | |
| | Sold D | | | | | | |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold C | | | | | | |
| | Sold D | 22.066.878 | 46.699.918 | 46.699.918 | 52.636.429 | 52.636.429 | 16.130.366 |
| Repartizarea profitului | | | | | | | |
| Total capitaluri proprii | | (18.810.028) | 69.847.100 | 69.847.100 | 53.759.554 | 53.759.554 | (34.897.574) |

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Situatia fluxurilor de trezorerie
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31/12/2025

| Denumirea indicatorului | Nr.rd. | Exercitiul financiar | |
|---|--------|----------------------|--------------|
| | | Precedent | Incheiat |
| | | Lei | Lei |
| Fluxuri de numerar din activitati de exploatare | | | |
| Profit inainte de impozitare | 1 | | |
| <i>Ajustari pentru reconciliere profit cu numerarul utilizat in activitatile de exploatare</i> | | | |
| Amortizare si subventii si profit/pierdere vanzare active | 2 | 85.208 | 80.627 |
| Provizioane pentru riscuri | 3 | 29.527.622 | 32.481.041 |
| Venituri din dobanzi | 4 | (109.383) | (111.196) |
| Venituri/cheltuieli privind diferentele de curs valutar | 5 | 1,97 | (8,18) |
| Alte ajustari (corectare erori-rezultat reportat | 6 | 122.673 | 42.820 |
| Profit din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant | 7 | (21.992.571) | (15.797.529) |
| Cresteri Stocuri | 8 | 38.566 | (8.360) |
| Cresteri Creante comerciale | 9 | 2.285.743 | (588.654) |
| Cresterea/descrerea cheltuielilor in avans | 10 | (2.097) | 903 |
| Cresteri Datorii comerciale | 11 | (296.820) | (49.269) |
| Impozit pe profit platit | 12 | (74.307) | (332.837) |
| Dobanzi platite | 13 | | |
| Numerar net provenit din activitati de exploatare | 14 | (20.041.485) | (16.775.746) |
| <i>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</i> | | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale | 15 | (42.611) | 0 |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale | 16 | (20.104) | (10.189) |
| Total numerar utilizat in activitati de investitii | 17 | (62.715) | (10.189) |
| <i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</i> | | | |
| Incasari din imprumuturi bancare si leasing | 18 | | |
| Varsaminte din profitul net | 19 | | |
| Plati rambursare imprumuturi bancare si leasing | 20 | | |
| Plati pentru finantarea societatilor din grup | 21 | | |
| Numerar net din activitati de finantare | 22 | | |
| Fluxuri de numerar-total | 23 | 509.919 | (2.514.414) |
| Numerar la inceputul perioadei | 24 | 2.026.246 | 2.532.164 |
| Numerar la finele perioadei | 25 | 2.532.164 | 17.751 |

NOTA 1: Active imobilizate

In perioada 01.01.2025-31.12.2025 imobilizarile necorporale si corporale au evoluat astfel:

| Denumirea elementului de imobilizare | Valoare bruta | | | | | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | | | Valoare contabila neta | |
|--|-----------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Sold la 1 ian 2025 | Cresteri | Casari | Reduceri | Sold la 31 dec 2025 | Sold la 1 ian 2025 | Amortizare in cursul anului | Casari | Transfer | Sold la 31 dec 2025 | Sold la 1 ian 2025 | Sold la 31 dec 2025 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1+2-3-4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 =6 + 7 -8 - 9 | 11=1-6 | 12=5-10 |
| a) Imobilizari necorporale | | | | | | | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial | | | | | | | | | | | | |
| Alte imobilizari necorporale | 183.156 | 10.188 | 25.472 | 0 | 167.872 | 162.364 | 14.082 | 25.472 | | 150.974 | 20.792 | 16.898 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Total imobilizari necorporale | 183.156 | 10.188 | 25.472 | 0 | 167.872 | 162.364 | 14.082 | 25.472 | 0 | 150.974 | 20.792 | 16.898 |
| b) Imobilizari corporale | | | | | | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari teren | | | | | | | | | | | | |
| Constructii | 375.314 | 0 | 13.500 | 0 | 361.814 | 266.732 | 6.841 | 13.500 | | 260.073 | 108.582 | 101.741 |
| Echipamente tehnologice si masini | 719.753 | 0 | 48.966 | 0 | 670.787 | 572.872 | 55.002 | 48.966 | | 578.908 | 146.881 | 91.879 |
| Alte imobilizari corporale | 78.943 | 0 | 6.518 | 0 | 72.425 | 71.251 | 4.701 | 6.518 | | 69.434 | 7.692 | 2.991 |
| Avansuri si imobilizari in curs | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Total imobilizari corporale | 1.174.010 | 0 | 68.984 | 0 | 1.105.026 | 910.855 | 66.544 | 68.984 | 0 | 908.415 | 263.155 | 196.612 |
| c) Imobilizari financiare | | | | | | | | | | | | |
| Total | 1.357.166 | 10.188 | 94.456 | 0 | 1.272.898 | 1.073.219 | 80.627 | 94.456 | 0 | 1.059.389 | 283.947 | 213.508 |

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Active imobilizate - Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

1.1 Imobilizari necorporale

La data de 31 decembrie 2025, regia inregistreaza imobilizari necorporale nete in suma de 16.898 lei, reprezentand in principal licente, programe informatice.

Licentele, programele informatice se amortizeaza pe durata prevazuta pentru utilizarea lor in cadrul regiei.

1.2 Imobilizari corporale

Regia nu detine in proprietate constructii. Sumele inregistrate in conturi de imobilizari corporale-constructii-reprezinta investitii efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza contractului de administrare nr.14729/12.08.2014 incheiat intre Municipiul Ploiesti si R.A.S.P. Ploiesti. Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale se incadreaza in prevederile pct.4.4.3, (191-2-,227,228,229) din Ordinul 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. Aceste cheltuieli ulterioare au fost recunoscute ca o componenta a activului, deoarece indeplinesc criteriile de recunoastere ca activ imobilizat in baza principiului ca aceste cheltuieli determina reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare a activului. Amortizarea fiscala se recupereaza in conformitate cu art.28 din Legea 227/2015-privind Codul Fiscal, alin (12), litera b) "pentru cheltuielile cu investitiile efectuate din surse proprii la mijloacele fixe din domeniul public, pe durata normala de utilizare ramasa sau pe perioada contractului, dupa caz".

Investitiile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza contractului de administrare sunt in suma de:

| | 01 ianuarie 2025 | 31 decembrie 2025 |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Cost | 1.357.166 | 1.272.898 |
| Ajustari de valoare cumulate | 1.073.219 | 1.059.389 |
| Valoarea contabila neta | 283.947 | 213.508 |

Regia nu detine active achizitionate in leasing financiar.

1.3 Imobilizari financiare

R.A.S.P. Ploiesti nu detine imobilizari financiare la 31.12.2025.

1.4 Deprecierea activelor imobilizate

Regia a analizat in contextul crizei financiare, ca si alti factori interni si externi, valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable. A evaluat posibilitatea existentei unei deprecieri a acestora ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Luand in considerare gradul de utilizare a capacitatilor de exploatare pe parcursul anului 2025, RASP nu a decis inregistrarea la data bilantului a vreunei ajustari pentru deprecierea echipamentelor de exploatare.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Provizioane pentru deprecieri creante si debitori
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

NOTA 2: Provizioane pentru deprecieri creante si debitori

| Denumirea provizionului | Sold la 1 ianuarie 2025 | Transfer in cont | Transfer din cont | Sold la 31 decembrie 2025 |
|--|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Provizioane pentru litigii (Apa Nova) | 115.667 | 0 | 0 | 115.667 |
| Provizioane pentru litigii (Apa Nova/penalitati refacturate/reglare analitic) | 81.285 | 0 | 0 | 81.285 |
| Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate STEP an 2023 | 545 | -545 | 0 | 0 |
| Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate STEP an 2024 | 4.905 | -4.905 | | 0 |
| Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2023 | 0 | 545 | 0 | 545 |
| Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2024 | 18.050 | 4.905 | 12.750 | 10.205 |
| Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2025 | 0 | 14.025 | 0 | 14.025 |
| Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2023- CONTRACT MANDAT- | 8.998 | 0 | 8.998 | 0 |
| Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate SP an 2024- CONTRACT MANDAT- | 36.000 | 0 | 36.000 | 0 |
| Alte provizioane - sume salarii - proces Birou Audit Intern- | 23.830 | 0 | 23.830 | 0 |
| Alte provizioane - sume salarii - proces Birou Audit Intern- | 23.280 | 0 | 23.280 | 0 |
| Alte provizioane pentru penalitati Statie epurare an 2022 | 75.586 | | 75.586 | 0 |
| Provizioane pentru penalitati -Statia de Epurare- depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate an 2023 | 6.181.533 | 0 | 0 | 6.181.533 |
| Provizioane pentru penalitati -Statia de Epurare- depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate an 2024 | 22.957.943 | 0 | 14.808.234 | 8.149.709 |
| Provizioane pentru penalitati -Statia de Epurare- depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate an 2025 | 0 | 17.928.072 | 0 | 17.928.072 |
| Total provizioane | 29.527.622 | 17.942.097 | 14.988.678 | 32.481.041 |

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Provizioane pentru deprecieri creante si debitori- Continuare
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

La 31 decembrie 2025 regia a constituit provizion pentru: litigii cu terti , litigii de munca (sumele aferente unor drepturi de personal - procese aflate pe rolul instantelor de judecata), concedii de odihna neefectuate in anul 2025 aferente contractelor individuale de munca, concedii de odihna neefectuate in anul 2025 aferente contractelor de mandat, totodata retratandu-se si provizioanele aflate in sold la 01.01.2025 care nu au fost reluate in totalitate la venituri.

Provizioanele pentru litigii Apa Nova -utilitati laborator+ penalitati- aflate in sold la 31.12.2025 sunt in suma de 196.952 lei.

Provizionul pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2023,2024 si 2025 este in suma de 24.775 lei.

Provizionul pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2023 si 2024 aflat in sold la 01.01.2025, in suma de 23.500 a fost reluat la venituri partial, la data platii concediilor de odihna (12.750 lei), iar pentru director 44.998 lei a fost reluat in totalitate la venituri.

Provizioanele constituite pentru plata unor cheltuieli de personal in baza unor hotarari judecatoresti definitive, respectiv 24.775 lei, aflat in sold la 01.01.2025 a fost a fost reluat in totalitate la venituri in anul 2025.

Provizionul pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflate in litigiu cu Administratia Nationala Apele Rpmne-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, aferent anului 2022, respectiv suma de 75.576 lei reprezentand penalitati pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate la Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti a fost reluat in totalitate la venituri.

In anul 2025 R.A.S.P. a constituit provizion pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflate in litigiu cu Administratia Nationala Apele Rpmne-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, respectiv suma de 17.928.072,20 lei reprezentand penalitati pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate la Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti.

Din totalul provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflate in litigiu cu Administratia Nationala Apele Romane-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita in perioada 2023-2025, in suma de 47.067.548 lei, in anul 2025 a fost reluata la venituri suma de 14,808,234 lei, conform deciziilor judecatoresti definitive.

La 31.12.2025 soldul contului privind provizionul pentru riscuri si cheltuieli pentru sumele aflate in litigiu cu Administratia Nationala Apele Romane-Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita este in suma de 32.259.314 lei , diferenta reluata la venituri reflectandu-se in datorii.

RASP a analizat si nu a considerat necesar sa inregistreze alte categorii de provizioane.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Rezultatul exercitiului

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

NOTA 3: Pierderea neta

Mentionam ca influenta semnificativa a rezultatului negativ inregistrat in anul curent o reprezinta activitatea de exploatare a Staiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, activitate pentru care regia a avut sursa de venit doar tariful de epurare ape uzate (H.C.L. nr.302/18.12.2006) care este sustenabil pentru cheltuielile de functionare si cheltuielile de personal , iar pentru sustinerea cheltuielilor reprezentand penalitati emise de A.N.A.R.-A.B.B.A – Buzau Ialomita regia nu a avut sursa de venit.

In anul 2025 R.A.S.P. a inregistrat pierdere in suma de 16.130.365,99 lei, situatia pe centre de cost fiind urmatoarea:

- Activitatea de calcul repartizare costuri pentru energia termica, montaj si service repartitoare:

| | | |
|--|--------|----------------|
| | profit | 249.697,37 lei |
|--|--------|----------------|
- Activitatea de prestari servicii publice si Monitorizare Depozit Ecologizat Rampa Teleajen

| | | |
|--|--------|----------------|
| | profit | 198.415,04 lei |
|--|--------|----------------|
- Activitatea de exploatare a Statie de Epurare a Municipiului Ploiesti

| | | |
|--|----------|----------------------|
| | pierdere | (16.578.478,40 lei) |
|--|----------|----------------------|

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

| | Exercitiul financiar 2024 | Exercitiul financiar 2025 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 1. Cifra de afaceri netă | 17.976.685 | 14.815.395 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5) | 40.243.547 | 30.942.043 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 40.243.547 | 30.942.043 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | | |
| 5. Cheltuieli indirecte de productie | | |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | (22.266.862) | (16.126.648) |
| 7. Cheltuieli de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale si de administratie | | |
| 9. Alte venituri din exploatare | 162.330 | 215.397 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9) | (22.104.532) | (15.911.251) |

Cifra de afaceri neta a avut o evolutie in scadere deoarece la data de 03.09.2025 s-a predat Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Rezultatul exercitiului-Continuare, Situatia creantelor si datoriilor
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

In anul 2025 R.A.S.P. inregistreaza un rezultat negativ aferent cifrei de afaceri nete, influenta semnificativa a rezultatului negativ inregistrat in anul curent o reprezinta activitatea de exploatare a Staiei de Epurare a Municipiului Ploiesti.

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

5.1. Creanțe

La 31 decembrie 2025 creantele Regiei sunt dupa cum urmeaza:

| | Creante | 1 ianuarie 2025 | 31 decembrie 2025 | Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2025 | |
|-----------------|--|--------------------|-------------------------|---|------------|
| | | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| | | | | | |
| | Creante comerciale | | | | |
| 1 | Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate | | | | |
| 2 | Clienti facturi de intocmit-entitati afiliate | -139.654 | 902.149 | 902.149 | |
| 3 | Creante comerciale –terti | 4.806.865 | 3.701.237 | 3.701.237 | |
| 4 | Clienti facturi de intocmit | 527.029 | 2.201 | 2.201 | |
| 5 | Total creante comerciale | 5.194.241 | 4.605.587 | 4.605.587 | |
| 6 | Ajustari de depreciere pentru creante comerciale | | | | |
| 7=5-6 | Creante comerciale, net | 5.194.241 | 4.605.587 | 4.605.587 | |
| | Alte creante si debite | | | | |
| 8 | Sume de incasat de la entitatile afiliate | | | | |
| 9 | Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate | | | | |
| 10 | Alte creante si debite | 7.589.350 | 7.668.659 | 7.668.659 | |
| 11 | Total alte creante | 7.589.350 | 7.668.659 | 7.668.659 | |
| 12 | Ajustari de valoare pentru alte creante | | | | |
| 13=11-12 | Alte creante, net | 7.589.350 | 7.668.659 | 7.668.659 | |
| 14 | Capital subscris si nevarsat | | | | |
| 15 | Total creante comerciale si alte creante | 12.783.591 | 12.274.246 | 12.274.246 | |

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Situatia creantelor si datoriilor-Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

In baza contractului de prestari servicii nr.4456/13043/28.06.2019 încheiat între Consiliul Local al Municipiului Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, respectiv U.A.T.-Municipiul Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, regia asigura monitorizarea, urmarirea si controlul calitatii serviciilor publice, inclusiv a programelor de modernizare si investitii, ce fac obiectul contractelor încheiate de Municipiul Ploiești cu operatorii de servicii publice de distribuție a apei, canalizare, salubritate, iluminat public, alimentare cu energie termică produsă centralizat, activitatea de preluare și transmitere a sesizărilor cetățenilor din cadrul biroului Dispecerat, Sesizări și Relații Publice, activitatea de monitorizare evoluție post-închidere a depozitului ecologizat de deșeuri municipale Teleajen, monitorizarea aspectelor de mediu și a impactului asupra factorilor de mediu la nivelul Municipiului Ploiești, activitatea de colectare și sortare deșeuri electrice, electronice și electrocasnice, monitorizarea contractelor de asistență tehnică și service ceasuri publice, execuție programe pirotehnice precum și monitorizarea activităților desfășurate de S.C. Servicii de Gospodărire Urbana S.R.L.

In cadrul contractului mai sus mentionat R.A.S.P. Ploiești factureaza lunar Primariei Municipiului Ploiești suma prevazuta in anexele la contract/ acte aditionale si prevazuta in BVC pentru aceasta activitate si regularizeaza anual la nivelul cheltuielii efective, cu o cota de profit de 1% .

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au, in general, un termen contractual de incasare între 30-90 de zile.

In soldul contului 461 regia a inregistrat suma de 7.253.649,36 lei, reprezentand sume aferente derularii creditului BERD, care a facut obiectul unei masuri din Decizia nr.114/2013 emisa de Curtea de Conturi, dusa la indeplinire de regie (sentinta definitiva la fond nr.962/12.05.2016). La 31.12.2025-regia respecta procedura legala in vederea stingerii creantei, respectiv inaintare catre executorul judecatoresc a cererii pentru punerea in aplicare a dispozitivului sentintei. Totodata a fost încheiat Protocolul de esalonare a datoriei nr.3984/04.08.2022 in baza H.C.L. nr.254/30.05.2022 pe o perioada de 3 ani, incepand cu data de 01.01.2023 si pana la 31.12.2025, creantele restante nu s-au stins conform protocolului mentionat anterior.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
Situatia creantelor si datoriilor-Continuare
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

5.2 Alte creante

Linia de alte creante este detaliata in tabelul urmator:

| Creante | 1-Jan-25 | 31-Dec-25 | Termen de lichiditate | | |
|--|------------------|------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Avansuri acordate personalului | | | | | |
| Contribuții și indemnizații | 145.836 | 71.366 | 71.366 | | |
| Impozit pe profit de recuperat Buget Stat | | | | | |
| Impozit pe profit de recuperat Buget Local | | | | | |
| Tva de recuperat | | | | | |
| TVA neexigibil facturi nesosite | | | | | |
| TVA neexigibil facturi de intocmit | 43.494 | 24.700 | 24.700 | | |
| Alte creante cu bugetul statului | | | | | |
| Alte creante cu bugetul local | | | | | |
| Alte creante - debitori | 7.400.020 | 7.572.593 | 7.572.593 | | |
| Total alte creante | 7.589.350 | 7.668.659 | 7.668.659 | | |
| Ajustari de valoare pentru alte creante | | | | | |
| Alte creante, net | 7.589.350 | 7.668.659 | 7.668.659 | | |

Alte creante sunt creante curente pentru desfasurarea activitatii. Din totalul creantelor, la 31.12.2025, se situeaza in afara termenelor de incasare:

- creante U.A.T. Municipiul Ploiesti: 3.671.410 lei (contract prestari servicii);
- creante U.A.T. Municipiul Ploiesti: 7.253.650 lei (cota BERD);
- creante clienti restanti (operatori cu capital privat): 92.500 lei
- creante Casa de asigurari de sanatate Prahova :60.540 lei

5.3. Datorii

La 31 Decembrie 2025 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

| | Datorii | Sold la 1 ianuarie 2025 | Sold la 31 decembrie 2025 | Termen de exigibilitate pentru soldul la 31 decembrie 2025 | | |
|----------------|--|-------------------------------|---------------------------------|---|--------------|----------------|
| | | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| 1 | Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 | Sume datorate institutiilor de credit | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 | Avansuri incasate in contul comenzilor | 0 | 0 | 0 | | |
| 4 | Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate | 0 | 0 | 0 | | |
| 5 | Datorii comerciale - furnizori terti , din care: | 181.294 | 132.025 | 132.025 | | |
| | Furnizori | 48.320 | 116.879 | 116.879 | | |
| | Furnizori facturi nesosite | 132.974 | 15.147 | 15.147 | | |
| 6=3+4+5 | Total datorii comerciale | 181.294 | 132.025 | 132.025 | 0 | 0 |
| 7 | Efecte de comert de platit | 0 | 0 | 0 | | |
| 8 | Sume datorate entitatilor afiliate | 0 | 0 | 0 | | |
| 9 | Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate | 0 | 0 | 0 | | |
| 10 | Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale | 1.810.239 | 11.882.821 | 11.882.821 | | |
| 11 | Total | 1.991.533 | 12.014.846 | 12.014.846 | 0 | 0 |

Datoriile comerciale reprezinta: datorii curente obisnuite pentru desfasurarea activitatii.

5.4 Alte datorii

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

| Datorii | Sold la 1 ianuarie 2025 | Sold la 31 decembrie 2025 | Termen de exigibilitate | | |
|--|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------|----------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| | | | | | |
| Salarii si datorii asimilate | 580.579 | 418.672 | 418.672 | | |
| Retineri din salarii | 7.252 | 6.047 | 6.047 | | |
| Alte datorii in legatura cu personalul | 6.349 | 11.375 | 11.375 | | |
| Contributii sociale | 704.097 | 614.513 | 614.513 | | |
| TVA de plata | 336.056 | 311.036 | 311.036 | | |
| TVA neexigibila facturi de intocmit | 44.008 | 170.992 | 170.992 | | |
| Impozit pe salarii | 127.652 | 104.418 | 104.418 | | |
| Alte datorii fata de bugetul statului | -17.052 | -47.428 | -47.428 | | |
| Alte taxe | 2.797 | 9.194 | 9.194 | | |
| Creditori diversi | 18.500 | 10.284.002 | 10.284.002 | | |
| Fond de risc pentru creditul extern | 0 | 0 | 0 | | |
| Impozit pe profit de plata | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL | 1.810.239 | 11.882.821 | 11.882.821 | | |

Alte datorii sunt datorii curente pentru desfasurarea activitatii. Din total, se situeaza in afara termenelor de plata, urmatoarele datorii:

-datorii catre bugetul de stat

521.010 lei

-datorii catre A.N.A.R.-A.B.B.A Buzau Ialomita

10.136.850 lei

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Regia isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Regia va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor finaciare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca:

- (a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa
- (b) o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate. cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale RASP Ploiesti, intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti.
Regia nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMFP 1802/2014.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2025 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2024.

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principelui continuitatii activitatii, care presupune ca regia isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca regia va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principelui continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

6.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in RON la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in RON prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in RON la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv. Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR la 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2025 au fost dupa cum urmeaza:

| Moneda | 31 decembrie 2024 | 31 decembrie 2025 |
|---------|-------------------|-------------------|
| LEU/EUR | 4,9741 | 4,3417 |
| LEU/USD | 4,7768 | 5,0985 |

6.8. Imobilizari necorporale

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

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

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilarile corporale in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si regia are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, regia recunoaste costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Când regia stabilește că o imobilizare corporală este destinată vânzării sau se efectuează îmbunătățiri ale acesteia în perspectiva vânzării, la momentul luării deciziei privind modificarea destinației, activul este transferat din categoria imobilizărilor corporale în cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizată la data transferului. Dacă imobilizarea corporală a fost reevaluată, concomitent cu reclasificarea activului se procedează la închiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

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

6.10 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

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

6.11 Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Pierderea din depreciere aferenta unei investitii facute de catre Societate in instrumente financiare sau unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

In cazul altor active, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca provizionul pentru depreciere nu ar fi fost recunoscut.

6.12 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile si piesele de schimb, materialele de natura obiectelor de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei primului intrat, primul iesit (FIFO).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.13 Creante comerciale

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

6.14 Investitii financiare pe termen scurt

Regia nu detine investitii financiare pe termen scurt.

6.15 Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont.

6.16 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

6.17 Datorii

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

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile ce rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

6.18 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand regia are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care regia ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp al banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii. de exemplu. eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Regia recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Regia dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera. principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Regia a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

In cazul in care restructurarea este la nivelul grupului, provizionul pentru restructurare se recunoaste atat in situatiile financiare anuale individuale ale entitatii din grup afectate de restructurare, cat si in cele consolidate.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare. si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Pierderile operationale viitoare nu sunt provizionate.

6.19 Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, regia efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii regiei sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Regia nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, regia nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

6.20 Subventii

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

Subventiile care compenseaza regia pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

6.22. Varsaminte din profit

Varsamintele din profitul net sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea varsamintelor din profitul net se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.23. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa aprobarea situatiilor financiare anuale de Consiliul Local Ploiesti, prin inregistrarea sumelor reprezentand varsaminte la bugetul local, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

6.24. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de regia sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMFP 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

6.25. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente

- b) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente
- c) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. conform contractului
- d) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

6.26. *Impozite si taxe*

Regia inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.27. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

6.28. *Parti afiliate si alte parti legate*

In conformitate cu OMFP 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;

- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

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

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, de a conduce si de a controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective;
- c) persoanele aflate in întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Participatii si surse de finantare
 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Patrimoniul regiei

| | Sold la 1 ianuarie 2025 | Sold la 31 decembrie 2025 |
|-------------------------------|--|--|
| Valoarea patrimoniului regiei | 1.006.592 | 1.006.592 |
| Total | 1.006.592 | 1.006.592 |

NOTA 8: Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

8.1 Administratorii si directorii

R.A.S.P. Ploiesti este administrata de catre Consiliul de Administratie, compus din 7 membri. In perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 Consiliul de Administratie a avut urmatoarea componenta:

- Izvoran Camelia Mihaela (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Lungu Gabriel Razvan (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Scarlat Maria Manuela (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Cretu Ionut Ciprian (01.01.2025- 31.12.2025);
- Grigore Gabriel (01.01.2025 – 31.12.2025);
- Stoichici Valentin Petru (01.01.2025-31.12.2025);
- Marin Teodora (01.01.2025- 31.12.2025).

Presedintele Consiliului de Administratie nu este si Directorul General al R.A.S.P.

Conducerea executiva a R.A.S.P. a fost asigurata de Directorul General– Staicu Zoia numita conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.11/04.06.2021, respectiv Directorul General- Peticila Vasile Sorin numit conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.47/16.12.2025 si H.C.A nr.4/04.02.2026.

In cursul anului 2025 Regia a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie (contracte de mandat-membri CA) si conducerii executive (contract de mandat -director):

| | Componenta | 2024 | 2025 |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| Membri CA | Componenta fixa | 230.830 | 230.830 |
| Director | Componenta fixa | 277.470 | 257.830 |
| Total | | 508.300 | 488.660 |

La 31 decembrie 2025, Regia nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai Consiliului de Administratie si conducerii executive.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii-Continuare
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

La sfarsitul anului 2025, Regia nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membri conducerei executive.

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

8.2 Salariati

Numarul mediu de salariati a evoluat dupa cum urmeraza:

| | 2024 | 2025 |
|----------------------------|------|------|
| Numarul mediu de salariati | 100 | 90 |
| Numar efectiv de salariati | 100 | 74 |

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

| | 2024 | 2025 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli de natura salariala (cheltuieli cu salariile: salarii de baza, sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza), bonusuri: tichete de masa, ajutoare sociale, alte cheltuieli CCM), alte cheltuieli cu personalul (cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti). | 13.769.570 | 11.196.990 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale | 322.490 | 278.750 |
| Administratorii si directorii | 508.300 | 488.660 |
| Total cheltuieli cu personalul | 14.600.360 | 11.964.400 |

Regia efectueaza plati catre Statul Roman in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensii al Statului Roman si ai fondurilor private de pensii pentru cota de 2% (cei care indeplineau conditiile de aderare la acel moment), sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii regiei beneficiaza de urmatoarele drepturi prevazute in Contractul Colectiv de Munca:

- Sporul pentru munca desfasurata in timpul noptii;
- Spor de week-end;
- Ajutoare de deces, nastere/adoptat, boala;
- Cadouri in bani/tichete cadou/in natura salariatelor regiei cu ocazia zilei de 8 martie;
- Cadouri in bani/tichete cadou/in natura acordate copiilor salariatilor cu varsta cuprinsa sub 18 ani cu ocazia zilei de 1 iunie, Paste, Craciun;
- Tichete de masa;
- Voucherul de vacanta;
- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului;
- Participarea salariatilor la profit.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
 Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari
 (Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

NOTA 9: Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

| INDICATORUL | AN 2024 | AN 2025 |
|--|-------------|-------------|
| 1. INDICATORI DE LICHIDITATE | | |
| 1.1 Lichiditatea curenta | | |
| Active curente (A) | 15,374,045 | 12.330.366 |
| Datorii curente (B) | 1,991,533 | 12.014.846 |
| A/B | 7,72 | 1,03 |
| 1.2 Lichiditatea imediata | | |
| Active circulante –(minus) stoc de materii prime si materiale (A) | 15,374,045 | 12.330.366 |
| Datorii curente (B) | 46,539 | 38.369 |
| A/B | 1,991,533 | 12.014.846 |
| 2. INDICATORI DE RISC | 7,70 | 1,02 |
| 2.1 Gradul de indatorare pe termen mediu si lung | | |
| Capital imprumutat (A) | 0 | 0 |
| Capital propriu (B) (inregistreaza valori negative) | -18,810,028 | -34.897.574 |
| A/B | 0.00 | 0.00 |
| 2.2 Gradul de indatorare curent | | |
| Datorii curente (A) | 1,991,533 | 12.014.846 |
| Active curente (B) | 15,374,045 | 12.330.366 |
| A/B | 12,95 | 97,44 |
| 2.3 Riscul financiar | | |
| Datorii totale (A) | 1,991,533 | 12.014.846 |
| Capital propriu | -18,810,028 | -34.897.574 |
| A/B*100 | -10,59 | -34,43 |
| 2.4 Acoperirea dobanzilor- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2024 si 31.12.2025 regia inregistreaza pierdere. | | |
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A) | 0.00 | 0.00 |
| Cheltuiala cu dobanda (B) | 0.00 | 0.00 |
| A/B | 0,00 | 0,00 |
| 3. INDICATORI DE GESTIUNE | | |
| 3.1 Viteza de rotatie a stocurilor | | |
| Stocul materii prime si materiale (B) | 46,539 | 38.369 |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A) | 105,207 | 65.047 |
| A/B*365 | 161 | 215 |
| 3.2 Viteza de rotatie a clientilor | | |
| Sold mediu clienti (A) | 4,050,004 | 4.895.876 |
| Cifra de afaceri netă (B) | 17,976,685 | 14.815.395 |
| A/B *365 | 82 | 121 |
| 3.3 Viteza de rotatie a creditelor – furnizor | | |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Sold mediu furnizori (A) | 329,704 | 156.660 |
| Achizitii de bunuri si servicii (B) | 2,761,502 | 675.857 |
| A/B *365 | 44 | 85 |
| 3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate | | |
| Cifra de afaceri (A) | 17,976,685 | 14.815.395 |
| Active imobilizate (B) | 283,947 | 213.510 |
| A/B | 63 | 69 |
| 3.5 Viteza de rotatie a activelor totale | | |
| Cifra de afaceri (A) | 17,976,685 | 14.815.395 |
| Total active (B) | 15,657,992 | 12.543.876 |
| A/B | 1,15 | 1,18 |
| 4. INDICATORI DE PROFITABILITATE- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2024 si 31.12.2025 regia inregistreaza pierdere, atat in anul 2024, cat si in anul 2025 capitalurile sunt negative. | | |
| 4.1 Rentabilitatea capitalului angajat | | |
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A) | 0 | 0 |
| Capital angajat (B) | -18,810,028 | -34.897.574 |
| A/B*100 | 0.00 | 0.00 |
| 4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului | | |
| Profit brut(+)/pierdere (-) din exploatare (A) | -22,104,532 | -15.911.251 |
| Cifra de afaceri (B) | 17,976,685 | 14.815.395 |
| A/B*100 | -122,96 | -107,40 |
| 5.ANALIZA TREZORERIEI NETE | | |
| 5.1 Fond de rulment (FR) | 10,431,455 | -2.634.566 |
| Capitaluri proprii | -18,810,028 | -34.897.574 |
| Datorii financiare pe termen lung | 0 | 0 |
| Provizioane | 29,527,622 | 32.481.041 |
| Active imobilizate nete | 283,947 | 213.510 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans) | 2,192 | 4.523 |
| 5.2 Fond de rulment propriu | 10,431,455 | -2.634.566 |
| Capitaluri proprii | -18,810,028 | -34.897.574 |
| Provizioane | 29,527,622 | 32.481.041 |
| Active imobilizate nete | 283,947 | 213.510 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans) | 2,192 | 4.523 |
| 5.3 Necesar de fond de rulment(NFR) | 10,854,541 | 821.631 |
| Stocuri | 46,539 | 38.369 |
| Creante | 12,783,591 | 12.783.591 |
| Cheltuieli în avans | 15,944 | 14.517 |
| Datorii de exploatare | 1,991,533 | 12.014.846 |
| Venituri in avans | 0 | 0 |
| 5.4 Trezorerie netă | | |
| FR - NFR | -423,286 | -3.456.197 |
| 5.5 Cash-flow | | -3.033.089 |

Indicatorii economici sunt calculati pe baza datelor inscrise in bilant si in contul de profit si pierdere .

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari-Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

1.1.Lichiditatea curenta

Reprezinta indicatorul standard pentru masurarea lichiditatii si reflecta masura in care activele curente ofera garantia acoperirii datoriilor curente.Refecta capacitatea regiei de a satisface obligatiile de plata exigibile pe termen scurt, utilizand activele pe termen scurt din bilant. Indicatorul are o valoare semnificativ diminuatata fata de anul precedent (mai mic de 2), respectiv 1,03 ceea ce inseamna ca la 31.12.2025 datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care regia are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent si cel obtinut din recuperarea creantelor .Nivelul indicatorului inregistrat in anul 2025 este 1,02 (mai mic de 2), diminuat semnificativ, fata de anul precedent.

2.1. Gradul de indatorare pe termen mediu si lung

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat in capitalurile angajate si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei, ca urmare a constituirii provizionului pentru riscuri aferent activitatii de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, cheltuiala de exploatare pentru care nu exista sursa de venit.

2.2. Gradul de indatorare curent

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor curente ale regiei pe seama activelor curente. Nivelul optim se situeaza cu valori mai mici sau cel putin egale cu 50. Indicatorul are o valoare de 97,44 ceea ce inseamna ca datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

2.3 Riscul financiar

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor totale ale regiei pe seama capitalului propriu. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei.

2.4. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori regia poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. R.A.S.P. nu inregistreaza imprumuturi pe termen mediu si lung.

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in regie.Acesta se majoreaza in anul 2025, 215 zile, fata de anul 2024, 161 zile.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Regia isi recupereaza creantele.Acesta s-a majorat in anul 2025-121 zile,fata de anul 2024-82 zile.

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care regia il obtine de la furnizorii sai. Durata de creditare este majorata in anul 2025, respectiv 85 de zile, fata de anul 2024 – 44 de zile.

Numarul de zilepentru recuperarea creantelor este mai mare decat numarul de zile in care se achita o datorie, indicator care influenteaza negativ cash-flow-ul perioadei.

Regia nu beneficiaza de credit furnizori.

3.4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Reflecta eficienta cu care o firmă utilizează activele fixe pentru a genera cifra de afaceri.Indicatorul inregistreaza o valoare relativ constanta fata de anul precedent.

3.5.Viteza de rotatie a activelor totale

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora si este relativ constanta fata de anul precedent.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele regiei.Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari , respectiv venituri .Valoarea indicatorului este relativ constanta fata de anul precedent.

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine regia din capitalul investit.In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 regia a inregistrat pierdere in suma de 16.087.545,97 lei, reprezentand pierdere din activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, ca urmare a constituirii provizioanelor pentru riscuri, reprezentand penalitati pentru calculate de Administratia Nationala Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate.

4.2.Marja bruta din vanzari

In exercitiul financiar incheiat la 31.12. 2025 regia a inregistrat pierdere.

5.1 Fond de rulment

Fondul de rulment reprezinta excedentul rezultat atunci cand resursele permanente depasesc necesarul permanent de finantat al regiei.

Fondul de rulment este negativ.

5.2 Fond de rulment propriu

Fondul de rulment propriu reprezinta autonomia regiei in finantarea investitiilor proprii.

Fondul de rulment propriu este negativ.

5.3 Necesarul de fond de rulment (NFR)

Reprezinta acele capitaluri pe care regia trebuie sa le detina pentru finantarea stocurilor si a decalajelor temporare dintre plata furnizorilor si a altor datorii de exploatare si incasarea creantelor de la client .

5.4 Trezoreria neta

Reprezinta diferenta dintre fondul de rulment si necesarul de fond de rulment. Trezoreria neta este negativa ceea ce reflecta un dezechilibru financiar, care se datoreaza lipsei sursei de finantare, respective a cash-flow-ului pentru activitatea de epurare ape uzate in vederea platii penalitatilor pentru depasirea concentratiilor maxim admise din apele uzate evacuate, in perioada 2023-2025.

5.5 Cash-flow

Cash-flowul perioadei reprezinta cresterea trezoreriei nete pe perioada exercitiului contabil analizat, adica fluxul de numerar.Cash-flowul raspunde intrebarilor privind solvabilitatea si lichiditatea si este o expresie a derularii fluxurilor comerciale.

Cash-flowul se mentine in valori negative, c eea ce se transpune intr-un risc financiar semnificativ.

NOTA 10: Alte informatii

10.1. Impozitul pe profit

La stabilirea impozitului pe profit regia a avut in vedere prevederile Legii 227/2015- privind Codul fiscal actualizat cu modificarile si completarile ulterioare.

Regia nu a inregistrat in anul 2025 cheltuieli sau venituri extraordinare asa cum sunt definite in ORDINUL nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Calculul impozitului pe profit pentru anul 2025:

| NR. CRT. | DENUMIRE INDICATORI | SUME |
|-------------|--|------------------|
| 1 | Rezultatul exercitiului, pierdere | (16.130.366) |
| 2 | Impozit pe profit | 332.837 |
| 3 | Pierdere contabila (1+2) | (15.797.529) |
| 4 | Alte venituri neimpozabile din care: | 14.988.937 |
| | Anulare provizion penalitati depasire concentratii (an 2024) | 14.808.234 |
| 5 | Cheltuieli nedeductibile din care : | 32.866.695 |
| | Alte cheltuieli -provizioane, penalitati depasire concentratii an 2025 | 17.928.072 |
| | Cheltuieli penalitati depasire concentratii (an 2024) | 14.808.234 |
| 6 | Total profit impozabil (3-4 + 5) | 2.080.229 |
| 7 | Cota de impozit | 16% |
| 8 | Impozit pe profit | 332.837 |

10.2. Riscuri financiare

Riscul de creditare

Riscul de creditare inregistrat in relatiile cu clientii este diminuat printr-o atenta monitorizare a acestora. Termenele si conditiile de plata sunt stabilite prin contracte comerciale.

Riscul ratei dobanzii

Regia nu are contractate imprumuturi .

Riscul valutar

La incheierea contractelor in moneda straina, Regia evalueaza riscul valutar in functie de pozitia contractuala (beneficiar sau platitor).

Riscul ratei dobanzii

Regia nu are contractate imprumuturi .

10.3. Alte investitii pe termen scurt

| Nr. | Explicatii | Exercitiul incheiat la 31.12.2024 | Exercitiul incheiat la 31.12.2025 |
|-----|---|---|---|
| 1. | Depozite bancare pe termen scurt | 2.366.660 | 0 |

Depozitele bancare pe termen scurt includ numerarul pentru investitii si reprezinta sursa proprie de finantare.

In perioada 01.09.2025-31.12.2025 conturile reprezentand depozite de investitii au fost executate de Administratia Nationala Apele Romane in baza unor dosare de executare fiscala.

10.4. Casa si conturi la banci

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2025 prezinta urmatoarele solduri:

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Conturi la banci in lei | 6.678 |
| Conturi la banci in valuta* | 0 |
| Casa in lei | 10.755 |
| Casa in valuta | 318 |
| Alte valori | 0 |
| TOTAL | 17.751 |

Conturile la banci nu includ numerar restrictionat pentru diverse executari silit.

In perioada 01.09.2025-31.12.2025 conturile curente au fost executate de Administratia Nationala Apele Romane in baza unor dosare de executare fiscala.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Alte informatii - Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

10.5. Cheltuieli anticipate

Regia inregistreaza in categoria cheltuielilor anticipate :

| Nr. Crt. | Natura cheltuielilor | Suma, din care: | Termen de esalonare sub un an | Termen de esalonare peste un an |
|-------------|--|--------------------|-------------------------------------|---|
| 1 | AUTORIZATIE EXPLOATARE TERMIE TIPII | 2.280 | 480 | 1800 |
| 2 | AUTORIZATIE EXPLATARE TERMIE TIP I | 2.280 | 480 | 1800 |
| 3 | CASA MARCAT-MENTENANTA SERVER SC RAGLI | 102 | 102 | 0 |
| 4 | SERVICE CASA MARCAT SC RAGLI | 143 | 143 | 0 |
| 5 | AUTORIZATIE TARIF MENTINERE LICENTA EXPLOATARE TIP I | 840 | 480 | 360 |
| 6 | AUTORIZATIE TARIF MENTINERE LICENTA EXPLOATARE TIP II | 840 | 480 | 360 |
| 7 | ASIGURARE CALDIRE | 1.520 | 1.520 | 0 |
| 8 | GAZDUIRE WEB | 1.394 | 1.394 | 0 |
| 9 | CASUTA POSTALA | 1.387 | 1.387 | 0 |
| 10 | AUTOTURISME | 2.221 | 2.221 | 0 |
| 11 | ROVIGNETE SP | 39 | 39 | 0 |
| 12 | ASIG RAMPA TELEAJEN | 2.486 | 2.486 | 0 |
| 13 | ELIBERARE AUTORIZ GOSPODARIRE APE-RAMPA TELEAJEN | 404 | 269 | 135,12 |
| 14 | CASCO AUTOTURISME SP | 2.996 | 2.996 | 0 |
| 16 | DOMENII INTERNET | 109 | 41 | 68 |
| | | | | |
| | TOTAL | 19.040 | 14.517 | 4.523 |

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Alte informatii - Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

10.6 Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare, dupa natura acestora:

| Nr. Crt. | | 2024 | 2025 |
|-------------|--|------------------|----------------|
| 1 | Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile | 22.240 | 15.952 |
| 2 | Cheltuieli cu primele de asigurare | 13.074 | 13.145 |
| 3 | Cheltuieli cu pregatirea personalului | 0 | 450 |
| 4 | Cheltuieli cu comisioanele si onorariile | 15.000 | |
| 5 | Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 9.581 | 5.817 |
| 6 | Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 3.715 | 3.024 |
| 7 | Cheltuieli cu deplasari, detasari, si transferuri | 74 | 73 |
| 8 | Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 7.640 | 10.240 |
| 9 | Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 9.912 | 10.033 |
| 10 | Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 1.990.880 | 53.002 |
| | Total | 2.072.116 | 111.737 |

Din Care:

Cheltuieli cu alte servicii de la terti :

| | | 2024 | 2025 |
|----|---|------------------|----------------|
| 1 | Cheltuieli cu eliberare autorizatii si licente | 25.179 | 5.167 |
| 2 | Servicii de analize fizico-chimice apa Statie epurare | 126.149 | 79.350 |
| 3 | Cheltuieli cu ridicare topo Rampa Teleajen | 8.500 | 7.200 |
| 4 | Cheltuieli cu servicii metrologie Rampa Teleajen | 4.840 | 5.763 |
| 5 | Cheltuieli cu analize indicatori de mediu Rampa Teleajen | 4.542 | 4.532 |
| 6 | Servicii intretinere programe contabilitate / resoftare si intretinere casa de marcat | 828 | 161 |
| 7 | Prestari servicii folosire program calculator de defalcare a consumurilor si cheltuielilor de incalzire | 11.636 | 14.797 |
| 8 | Servicii de audit | 4.732 | 11.167 |
| 9 | Servicii de paza Rampa Teleajen | 282.197 | 170.757 |
| 10 | Servicii de paza sediu RASP | 31.760 | 22.740 |
| 11 | Servicii de paza Statie Epurare | 333.072 | 131.668 |
| 12 | Servicii de arhivare | 0 | 22.797 |
| 13 | Costuri cu serviciile de evacuare ape uzate | 1.501.592 | 0 |
| | Total | 2.335.028 | 476.098 |

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Alte informatii - Continuation

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

10.7 Stocuri

| Nr. Crt. | | Materii prime si materiale consumabile | Productie in curs de executie | Produse finite si marfuri | Avansuri pentru cumparari de stocuri | Total |
|----------|--|--|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------|
| | | | | | | |
| 1 | 01 ianuarie 2025 | 46.539 | | | | 46.539 |
| 2 | Cost | | | | | |
| 3 | Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta | | | | | |
| | Total | 46.539 | | | | 46.539 |
| | | | | | | |
| 1 | 31 decembrie 2025 | 38.179 | | | | 38.179 |
| 2 | Cost | | | | | |
| 3 | Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta | | | | | |
| | Total | 38.179 | | | | 38.179 |

10.8. Auditul financiar

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2025 s-a efectuat de catre SC KLASS ENTREPRISES SRL -Craiova , numar de inregistrare in Registrul ASPAAS 1358, CUI 37099524.

10.9. Datorii contingente

Regia, a inregistrat in datorii contingente facturile nevizate in suma de 64.314,57 lei, reprezentand contravaloarea depozitarii deseurilor produse in Statia de epurare la rampa ecologica, aferente perioadei nov.2017-sept.2025, litigiu ce face obiectul sentintei civile nr. 7697/105/2016 (definitiva).

10.10 Active contingente

Regia nu inregistreaza active contingente la 31.12.2025.

10.11 Angajamente in afara bilantului

| Nr. Crt. | | Sold la 01.01.2025 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2025 |
|----------|--|--------------------|---------------|------------------|--------------------|
| 1. | Alte angajamente acordate (cautiune) | - | - | - | - |
| 2. | Giruri si garantii primite | 5.435 | - | - | 5.435 |
| 3. | Imobilizari corporale luate cu chirie | 128.090 | - | 128.090 | - |
| 4. | Valori materiale primite in pastrare sau custodie | 938.256 | | 938.256 | - |
| 5. | Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta | 331.731 | 5.278 | 33.643 | 303.366 |
| 6. | Bunuri primite in administrare, concesiune si cu chirie | 34.876.961 | - | 7.781.525 | 27.095.436 |
| 7. | Active contingente | - | | | - |
| 8. | Datorii contingente | 56.095 | 8.220 | | 64.315 |
| | Total | 36.336.568 | 13.498 | 8.881.514 | 27.468.552 |

10.12 Aspecte legate de mediu

a) Reglementări din punct de vedere al protecției mediului și gospodăririi apelor

Din punct de vedere a protecției mediului și al calitatii apelor uzate evacuate în emisar, activitatea RASP se autorizează în conformitate cu prevederile Ordinului 1798/2007- privind procedura de emitere a autorizației de mediu, a Ordinului nr. 891/2019 privind procedura și competențele de emitere a avizului și a autorizației de gospodărire a apelor și a O.U.G. 52/31.05.2023 pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul apelor cu modificările și completările ulterioare. În anul 2025 RASP nu a detinut autorizație de mediu și licențe pentru activitatea de epurare ape uzate la obiectivul Stația de Epurare a Municipiului Ploiești, dar a detinut autorizație de mediu pentru centrul municipal de colectare DEEE.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care sunt înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Alte informatii - Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

(valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate în resursele de apă, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Națională Apele Române- Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița.

Astfel, începând cu data de 16.08.2023 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești este penalizată de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița, valoarea totală a penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, astfel: pentru anul 2025 este în sumă de 17.928.072,20 lei, pentru anul 2024 în sumă de 22.957.943,46 lei și pentru anul 2023 în sumă de 6.181.532,84 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane, ca urmare a încheierii soluției – stadiu procesual fond- a dosarului nr.2367/114/2023 prin care Tribunalul Buzău respinge cererea regiei de a anula autorizația de gospodărire a apelor nr.33/31.08.2023 emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, ca fiind neîntemeiată.

b) Identificarea aspectelor de mediu și evaluarea impactului asupra mediului

Activitatea de evaluare a impactului asupra mediului se realizează în sectoarele de producție ori de câte ori apar modificări în sistem care presupun activități cu impact asupra mediului, lista aspectelor cu impact semnificativ identificate la nivelul regiei aflându-se la baza elaborării Programului de management de mediu și a Planului de acțiuni pentru îndeplinirea obiectivelor de mediu. În cursul anului 2025 au fost revizuite tinte de mediu, indicatorii de monitorizare a progresului, și s-au reidentificat aspectele de mediu la nivelul locațiilor, aspectele de mediu semnificative fiind cuprinse în noul Plan de acțiuni pentru îndeplinirea obiectivelor de mediu. Stadiul realizării obiectivelor și tintelor stabilite este analizat periodic în analiza efectuată de management.

La punctul de lucru : Stația de epurare a Municipiului Ploiești, aflată în administrarea R.A.S.P. până la data de 03.09.2025, din cauza nefinalizării proiectului de investiții "Modernizarea sistemului de colectare și epurare a apelor uzate din Municipiul Ploiești" - Proiect desfășurat de U.A.T. Municipiul Ploiești, R.A.S.P. în calitate de operator al stației de epurare, nu a deținut autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, autorizație de mediu și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C.

Astfel, așa cum prevăd Directivele Europene armonizate cu legislația română în vigoare, apele uzate evacuate în emisar au fost neconforme (pentru perioada 2023-03.09.2025), regia fiind penalizată lunar pentru depășirea concentrațiilor maxime admise ale poluanților.

REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI

Alte informatii - Continuare

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

c) Evaluări ale conformării cu cerințele legale

R.A.S.P. R.A. Ploiesti a stabilit, implementat si mentinut procesele necesare pentru evaluarea indeplinirii obligatiilor sale de conformare.

Evaluarea periodica a conformarii cu cerintele legale a fost asigurata prin: audituri interne efectuate de catre auditorii interni din cadrul Compartimentului Management Integrat, inspectii pe amplasament la statia de epurare ape uzate si centrul de colectare DEEE si de catre responsabili din cadrul compartimentului de mediu . In cursul anului 2025 Autoritatile de mediu si de gospodarire a apelor au efectuat 1 inspectie cu privire la respectarea cerintelor legale si altor reglementari de mediu, in locatiile RASP.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care sunt înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, R.A.S.P. fiind in incapacitatea epurarii corespunzatoare a apelor uzate municipale.

R.A.S.P. a contestat in instanta Autorizatia de gospodarire a apelor nr.66C/16.08.2023 normativ NTPA 001,Dosar nr.2367/114/2023 (proces pierdut de regie).

În anul 2025 R.A.S.P. Ploiești nu a deținut autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, autorizatie de mediu si licentele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C.

d) Poluări cu impact semnificativ asupra mediului

Nu s-au inregistrat.

10.13. Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare.

Nu s-au inregistrat.

Director,
Jr. Vasile Sorin Petrică

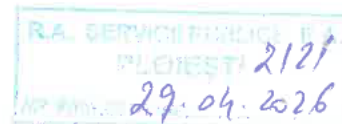


Contabil sef,
Zaharia Carmen



REGIA AUTONOMA DE SERVICII PUBLICE

Adresa: **Piata Victoriei nr. 17, Ploiesti, Prahova**
Telefon: **+4 0244-541071**
Fax: **+4 0244-513670**
E-mail: **serviciipublice@rasp.ro**
Web: **www.rasp.ro**



AHEXA HR.5

RAPORT ANUAL

AL ADMINISTRATORILOR

REGIEI AUTONOME DE SERVICII PUBLICE PLOIESTI
pentru exercițiul financiar încheiat la
31 decembrie 2025

Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, cu sediul în Ploiești, Str. Piața Victoriei, nr.17, județul Prahova, având numărul de ordine la registrul comerțului: J29/378/1991 și cod unic de înregistrare: RO1343872 a luat ființă prin Decizia nr.125/1991 a Prefecturii Județului Prahova (sub denumirea de REGIA AUTONOMA DE TERMOFICARE) în baza Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și a fost reorganizată prin Hotărârea nr.13/1995 a Consiliului Local al Municipiului Ploiești în conformitate cu Legea nr.135/1994 pentru aprobarea O.G. nr. 69/1994 privind unele măsuri pentru organizarea regiilor autonome de interes local.

Actuala denumire, Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, structura de personal, atribuții și obiectul de activitate au fost stabilite prin H.C.L. nr.114/28.06.2002, nr.77/27.05.2005, nr.161/29.09.2005, nr.302/18.12.2006, nr.314/21.12.2007, nr.82/28.03.2008, nr.179/28.05.2009, nr.371/24.11.2009, nr.78/28.02.2011, nr.156/31.05.2011, nr.504/19.12.2013, nr.135/23.04.2015, nr.265/06.08.2015, nr.126/26.04.2016, nr.36/26.02.2018, nr.265/31.07.2018, nr.58/27.02.2020, nr.300/31.08.2021, nr.247/27.06.2024, 668/23.12.2024, nr.271/03.06.2025, nr.636/27.11.2025 emise de Consiliul Local al Municipiului Ploiești.

În baza unui contract de prestări servicii încheiat între Consiliul Local al Municipiului Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, regia asigură monitorizarea, urmărirea și controlul calității serviciilor publice ce fac obiectul contractelor încheiate de Municipiul Ploiești cu operatorii de servicii publice de distribuție a apei, canalizare, salubritate, iluminat public, alimentare cu energie termică produsă centralizat, activitatea de preluare și transmitere a sesizărilor cetățenilor din cadrul biroului Dispecerat, Sesizări și Relații Publice, activitatea de monitorizare evoluție post-închidere a depozitului ecologizat de deșeuri municipale Teleajen, monitorizarea aspectelor de mediu și a impactului asupra factorilor de mediu la nivelul Municipiului Ploiești, activitatea de colectare și sortare deșeuri electrice, electronice și electrocasnice, monitorizarea contractelor de asistență tehnică și servicii ceasuri publice, execuție programe pirotehnice precum și monitorizarea activităților desfășurate de S.C. Servicii de Gospodărire Urbană Ploiești S.A.

În anul 2019 s-a încheiat contractul de prestări servicii nr. 4456/13043/28.06.2019 între U.A.T. – Municipiul Ploiești și R.A.S.P. Ploiești, clauzele modificându-se în sensul ducerii la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, respectiv *“stabilirea de clauze care să respecte regulile economiei de piață, decurgând din caracterul oneros al contractelor comerciale, respectând cerințele de performanță și eficiența economică, pentru care finalitatea este profitul”*. Astfel în contractul semnat de părți, prețul prestației serviciilor efectuate de către R.A.S.P. Ploiești are aplicată o cota de profit de 1%.

În calitate de imputernicit al Consiliului Local, în conformitate cu prevederile Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, urmarește și monitorizează în aceste sectoare programul de modernizare și investiții în relația cu operatorii selectați în domeniul serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, iluminat public, salubritate, alimentare cu energie termică produsă centralizat, administrare a domeniului public și privat.

R.A.S.P. Ploiești a avut calitatea de operator pentru activitatea de epurare a apelor uzate și evacuare a apei epurate în emisar, specifică serviciului public de canalizare în perioada 2007-2025.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care au fost înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița S.G.A. Prahova.

În perioada 2023-2025 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești a fost penalizată pentru depășirea indicatorilor maxim admiși din apa uzată evacuată, de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomita pentru , valoarea totală a penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, dupa cum urmeaza:

- An 2023 6.181.532,84 lei
- An 2024 22.957.943,46 lei
- An 2025 17.928.072,20 lei

În perioada 01.09.2024-03.09.2025 R.A.S.P. Ploiești a desfasurat activitatea de epurare a apelor uzate fara a deține autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C., iar in perioada 05.06.2025-03.09.2025 fara a deține autorizației de mediu.

Conducerea regiei a fost asigurata in anul 2025 de Consiliul de Administratie, numit de autoritatea publica tutelara prin Hotarare de Consiliu Local si de Directorul General- Staicu Zoia numita conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.11/04.06.2021, respectiv Directorul General- Peticila Vasile Sorin numit conform OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, H.C.A nr.47/16.12.2025 si H.C.A nr.4/04.02.2026.

Situatiile financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiesti incheiate la 31.12.2025 au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu prevederile Ordinului nr. 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Situatiile financiar contabile la data de 31.12.2025 se refera la :

- | | |
|--|------------------|
| - patrimoniul regiei : | 1.006.592 lei |
| - rezultatul net al exercitiului financiar (pierdere) : | (16.130.366) lei |

ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

Activitatea economico-financiara a RASP in perioada 01.01.2025-31.12.2025 s-a desfasurat in baza indicatorilor cuprinsi in bugetul de venituri si cheltuieli anual , aprobat de Consiliul Local al Municipiului Ploiesti.

Principalii indicatori economico-financiari realizați in anul 2025, comparativ cu anul 2024 din bugetul avizat de Cosiliul de Administratie si aprobat, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Ploiești nr.270/03.06.2026prin, rectificat prin HCL nr. 395/28.07.2025, HCL nr. 510/30.09.2025, HCL nr. 673/27.11.2025 si HCL nr. 702/19.12.2025, sunt prezentati in tabelul urmator.

Executia acestor indicatori conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat, se prezinta astfel:

| Indicator [mii lei] | BVC mii lei | Realizat mii lei | Grad de realizare [%] |
|---|------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| Cifra de afaceri neta | 15.004,29 | 14.814,89 | 98,74 |
| Venituri exploatare | 15.098,63 | 15.030,79 | 99,55 |
| Cheltuieli exploatare | 31.420,92 | 30.942,06 | 98,48 |
| Profit/pierdere operational brut | (16.322,29) | (15.911,27) | - |
| Venituri financiare | 109,38 | 113,74 | 103,99 |
| Cheltuieli financiare | 0,00 | 0,02 | - |
| Profit/pierdere financiar brut | 109,38 | 113,72 | 103,97 |
| Venituri totale | 15.208,01 | 15.144,53 | 99,58 |
| Cheltuieli totale | 31.420,92 | 30.942,08 | 98,48 |
| Profit/pierdere brut | (16.212,91) | (15.797,55) | - |

Evolutia executiei acestor indicatori in ultimii doi ani se prezinta astfel:

| Indicator [lei] | 2025 | 2024 | 2025/2024 [%] |
|---|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Cifra de afaceri neta | 14.814,89 | 17.976,68 | 82,41 |
| Venituri exploatare | 15.030,79 | 18.139,02 | 82,86 |
| Cheltuieli exploatare | 30.942,06 | 40.243,54 | 76,89 |
| Profit/pierdere operational brut | (15.911,27) | (22.104,52) | - |
| Venituri financiare | 113,74 | 111,96 | 101,59 |
| Cheltuieli financiare | 0,02 | 0,01 | 20,00 |
| Profit/pierdere financiar brut | 113,72 | 111,95 | 101,58 |
| Venituri totale | 15.144,53 | 18.250,98 | 82,98 |
| Cheltuieli totale | 30.942,08 | 40.243,55 | 76,89 |
| Profit/pierdere brut | (15.797,55) | (21.992,57) | - |
| Profit/pierdere net | (16.130,37) | (22.066,87) | - |

Cifra de afaceri neta are o evolutie in scadere cu 17,59% in anul 2025 fata de anul 2024, deoarece la data de 03.09.2025 a fost predată din administrare Statia de epurare a Municipiului Ploiesti, proprietarului, respectiv U.A.T. Municipiul Ploiesti.

R.A.S.P. Ploiesti inregistreaza pierdere operationala in anul 2025, reprezentand pierdere din activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, ca urmare a constituirii provizioanelor pentru riscuri, reprezentand penalitati calculate de Administratia Nationala Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate, prevazute in in O.U.G. 52/31.05.2023 si Legii nr.107/1996-legea apelor.

VENITURI

Veniturile din exploatare au înregistrat o evoluție în creștere cu 1,21% față de prevederile BVC și cu 19,37% față de nivelul realizat în anul precedent.

Evoluția în ultimii doi ani a veniturilor totale ale activității operaționale se prezintă astfel:

| Indicator | 2025 Mii lei | Pondere [%] | 2023 Mii lei | Pondere [%] | 2025/2024 [%] |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Venituri din prestări servicii epurare ape uzate (Beneficiar – Apa Nova) | 3.593,91 | 23,91 | 5.561,07 | 30,66 | 64,63 |
| Venituri din prestări servicii (Beneficiar – Consiliul Local al Municipiului Ploiești) | 10.677,59 | 71,04 | 11.733,20 | 64,69 | 91,00 |
| Venituri din prestări servicii – administrare Rampa Teleajen (Beneficiar – Consiliul Local al Municipiului Ploiești) | 329,79 | 2,19 | 469,10 | 2,59 | 70,30 |
| Venituri din vânzări și servicii repartitoare, baterii | 10,44 | 0,07 | 2,12 | 0,01 | 492,45 |
| Venituri din calcul repartizare energie termică | 110,42 | 0,73 | 103,69 | 0,58 | 106,49 |
| Venituri din chirii | 3,21 | 0,02 | 3,23 | 0,01 | 99,38 |
| Venituri din vidanjare | 16,99 | 0,11 | 28,23 | 0,16 | 60,18 |
| Venituri din servicii bransare/debransare | 6,30 | 0,04 | 4,80 | 0,02 | 131,25 |
| Venituri din prestări servicii (refacturare anunturi O.U.G.109/2011) | 0,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Venituri din taxa aviz iluminat | 11,80 | 0,08 | 11,40 | 0,06 | 103,51 |
| Venituri din taxa mediu (colectare, transport valorificare deseuri) | 54,44 | 0,36 | 59,73 | 0,33 | 91,14 |
| Venituri din despăgubiri, amenzi, penalități | 88,85 | 0,59 | 0,07 | 0,00 | 126.928,57 |
| Alte venituri din exploatare (vânzări deseuri Depozit Municipal D.E.E.E., recuperare sume telefonice, tichete masă, voucher vacanță, venituri din comision bancar recuperat de la salariații care au părăsit, subvenții pentru investiții-voucher achiziție auto, consum energie electrică terți) | 126,55 | 0,84 | 162,38 | 0,89 | 77,93 |
| Total venituri din exploatare | 15.030,79 | | 18.139,02 | | 82,86 |

CHELTUIELI

Comparativ cu bugetul aprobat, cheltuielile totale ale activitatii operationale in anul 2025 se prezinta astfel:

| Indicator | BVC mii lei | Realizat mii lei | Grad de realizare |
|---|------------------|---------------------|----------------------|
| [mii lei] | 2025 | 2025 | [%] |
| Cheltuieli materiale, din care: | 137,79 | 70,33 | 51,04 |
| -cheltuieli cu materialele consumabile | 110,11 | 65,05 | 59,08 |
| -cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar, mat. nestocate | 27,68 | 5,28 | 19,08 |
| Alte cheltuieli externe (altele, energia si apa) | 186,24 | 150,97 | 81,06 |
| Cheltuieli cu personalul, din care: | 12.259,12 | 11.964,40 | 97,60 |
| -cheltuieli de natura salariala | 11.374,33 | 11.121,55 | 97,78 |
| -alte cheltuieli cu personalul, din care: | 75,43 | 75,43 | 100,00 |
| cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| drepturi salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti | 75,43 | 75,43 | 100,00 |
| -cheltuieli cu personalul aferente contractelor mandat (director/Consiliul de Administratie) | 496,96 | 488,66 | 98,33 |
| -cheltuieli cu contributiile datorate de angajator | 312,40 | 278,76 | 89,23 |
| Chelt cu amortizarea imobil. corp. si necorporale | 81,43 | 80,63 | 99,02 |
| Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate | 67,31 | 78,10 | 116,03 |
| Cheltuieli cu majorari si penalitati, din care: | 12.655,79 | 14.901,21 | 117,74 |
| -catre bugetul de stat consolidat | 5,50 | 15,34 | 278,91 |
| -catre alti creditor | 2,00 | 2,00 | 100,00 |
| -catre A.N.A.R. A.B.B.A Buzau Ialomita | 12.648,29 | 14.808,23 | 117,08 |
| Cheltuieli privind activele imobilizate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cheltuieli cu prestatiile externe, din care: | 751,80 | 605,57 | 80,55 |
| -mentenanta (intretinere, reparatii curente si capitale) | 58,92 | 17,00 | 28,85 |
| -cheltuieli cu chiriile | 15,24 | 15,95 | 104,66 |
| -cheltuieli cu primele de asigurare | 15,36 | 13,15 | 85,61 |
| -cheltuieli cu paza | 341,41 | 325,16 | 95,24 |
| -alte servicii executate de terti | 320,87 | 234,31 | 73,02 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 116,73 | 137,45 | 117,75 |
| Ajustari privind provizioanele, ajustari de valoare privind activele circulante, din care (cheltuieli-venituri): | 5.164,71 | 2.953,42 | 57,18 |
| Cheltuieli | 17.928,07 | 17.942,10 | 100,08 |
| Venituri | 12.763,36 | 14.988,68 | 117,44 |
| Total cheltuieli de exploatare | 31.420,92 | 30.942,08 | 98,48 |

Evolutia in ultimii doi ani a cheltuielilor totale ale activitatii operationale se prezinta astfel:

| Indicator | 2025 Mii lei | Pondere | 2024 Mii lei | Pondere | 2025/2024 |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| Cheltuieli materiale, din care: | 70,33 | 0,23 | 145,54 | 0,36 | 48,32 |
| -cheltuieli cu materialele consumabile | 65,05 | | 105,21 | | |
| -cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar | 5,28 | | 40,33 | | |
| Alte cheltuieli externe (cu energia si apa) | 150,97 | 0,49 | 169,70 | 0,42 | 88,96 |
| Cheltuieli cu personalul, din care: | 11.964,40 | 38,67 | 14.600,36 | 36,29 | 81,95 |
| -cheltuieli de natura salariala | 11.121,55 | | 12.913,40 | | |
| -alte cheltuieli cu personalul, din care: | 75,43 | | 856,17 | | |
| cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal | 0,00 | | 0,00 | | |
| alte cheltuieli cu personalul (drepturi in baza hot. Judecat) | 75,43 | | 856,17 | | |
| -cheltuieli cu personalul aferente contractelor mandat (director/Consiliul de Administratie) | 488,66 | | 508,30 | | |
| -cheltuieli cu contributiile datorate de angajator | 278,76 | | 322,49 | | |
| Chelt. cu amortizarea imobil. corp. si necorporale | 80,63 | 0,26 | 85,21 | 0,21 | 94,63 |
| Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte assimilate | 78,10 | 0,25 | 86,46 | 0,21 | 90,33 |
| Cheltuieli cu majorari si penalitati, din care: | 14.901,21 | 48,16 | 22,06 | 0,05 | 67.548,55 |
| -catre bugetul de stat consolidat | 15,34 | | 0,34 | | |
| -catre alti creditor | 2,00 | | 21,72 | | |
| -catre A.N.A.R. A.B.B.A Buzau Ialomita | 14.808,23 | | 0,00 | | |
| Cheltuieli privind activele imobilizate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cheltuieli cu prestatiile externe, din care: | 605,57 | 1,96 | 2.615,97 | 6,50 | 23,15 |
| -mentenanta (intretinere, reparatii curente si capitale) | 17,00 | | 65,82 | | |
| -cheltuieli cu chiriile | 15,95 | | 22,24 | | |
| -cheltuieli cu primele de asigurare | 13,15 | | 13,07 | | |
| -cheltuieli cu paza | 325,16 | | 636,31 | | |
| -alte servicii executate de terti | 234,31 | | 1.878,53 | | |
| Alte cheltuieli de exploatare | 137,45 | 0,44 | 150,81 | 0,37 | 91,14 |
| Ajustari privind provizioanele, ajustari de valoare privind activele circulante | 2.953,42 | 9,54 | 22.367,44 | 55,59 | 13,20 |
| Cheltuieli | 17.942,10 | | 23.064,01 | | |
| Venituri | 14.988,68 | | 696,57 | | |
| Total cheltuieli de exploatare | 30.942,08 | 100,00 | 40.243,55 | 100,00 | 76,89 |

Cheltuielile de exploatare realizate la finele anului 2025 sunt în sumă de 30.942,08 mii lei, ponderea semnificativa (57,99%) reprezentand cheltuieli cu penalitatile stabilite de Administratia Nationala Apele

Romane-Administratia Bazinala de Apa Buzau Ialomita pentru depasirea limitelor maxime admise ale indicatorilor prevazuti in Directivele Europene armonizate cu legislatia romana in vigoare, respectiv O.U.G. 52/31.05.2023 si Legii nr.107/1996-legea apelor, privind apele uzate evacuate in Statia de Epurare, aflata in administrarea regiei, cheltuieli de exploatare pentru care regia nu are sursa de venit.

Rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2025

Mentionam ca influenta semnificativa a rezultatului negativ inregistrat in anul curent o reprezinta activitatea de exploatare a Staiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, activitate pentru care regia are sursa de venit doar tariful de epurare ape uzate (H.C.L. nr.302/18.12.2006), care este sustenabil pentru cheltuielile de functionare/personal, iar pentru sustinerea cheltuielilor reprezentand penalitati emise de A.N.A.R.-A.B.B.A – Buzau Ialomita regia nu are sursa de venit.

In anul 2025 R.A.S.P. a inregistrat pierdere in suma de 16.130.365,99 lei, situatia pe centre de cost fiind urmatoarea:

- Activitatea de calcul repartizare costuri pentru energia termica, montaj si service repartitoare:

| | | |
|--|--------|----------------|
| | profit | 249.697,37 lei |
|--|--------|----------------|
- Activitatea de prestari servicii publice si Monitorizare Depozit Ecologizat Rampa Teleajen

| | | |
|--|--------|----------------|
| | profit | 198.415,04 lei |
|--|--------|----------------|
- Activitatea de exploatare a Statie de Epurare a Municipiului Ploiesti

| | | |
|--|----------|----------------------|
| | pierdere | (16.578.478,40 lei) |
|--|----------|----------------------|

Analiza rezultatului din exploatare an 2025, comparativ cu exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024

| | Exercitiul financiar 2024 | Exercitiul financiar 2025 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1. Cifra de afaceri netă | 17.976.685 | 14.815.395 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5) | 40.243.547 | 30.942.043 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 40.243.547 | 30.942.043 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | | |
| 5. Cheltuieli indirecte de productie | | |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | (22.266.862) | (16.126.648) |
| 7. Cheltuieli de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale si de administratie | | |
| 9. Alte venituri din exploatare | 162.330 | 215.397 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9) | (22.104.532) | (15.911.251) |

Cifra de afaceri neta a avut o evolutie in scadere deoarece la data de 03.09.2026 s-a predat Statia de Epurare a Municipiului Ploiesti.

Contul de profit și pierdere reflectă rezultatul înregistrat, astfel:

lei

| | |
|--|---------------------|
| A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | |
| 1.Venituri din exploatare, total din care: | 15.030.793 |
| - producția vândută | 14.815.395 |
| - alte venituri | 215.398 |
| 2. Cheltuieli de exploatare | 30.942.044 |
| 3. Rezultatul din exploatare-pierdere | (15.911.251) |
| B. ACTIVITATEA FINANCIARA | |
| 1. Venituri financiare, total: | 113.741 |
| - venituri din dobânzi | 111.196 |
| - alte venituri financiare | 2.545 |
| 2.Cheltuieli financiare | 19 |
| - alte cheltuieli financiare | 19 |
| 3.Rezultatul financiar-profit | 113.722 |
| C. TOTAL ACTIVITATE | |
| 1.Total venituri | 15.144.534 |
| 2.Total cheltuieli | 30.942.063 |
| 3.Rezultatul brut al exercițiului-pierdere | (15.797.529) |
| 4.Impozit pe profit | 332.837 |
| 5.Rezultatul net al activității-pierdere | (16.130.366) |

Auditul situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2025 s-a efectuat de către SC KLASSE ENTREPRISES SRL -Craiova , număr de înregistrare în Registrul ASPAAS 1358, CUI 37099524.

EVALUARI ALE CONFORMĂRII CU CERINTELE LEGALE

R.A.S.P. R.A. Ploiești a stabilit, implementat și menținut procesele necesare pentru evaluarea îndeplinirii obligațiilor sale de conformare.

Evaluarea periodică a conformării cu cerințele legale a fost asigurată prin: audituri interne efectuate de către auditorii interni din cadrul Compartimentului Management Integrat, inspecții pe amplasament la stația de epurare ape uzate și centrul de colectare DEEE și de către responsabili din cadrul compartimentului de mediu . În cursul anului 2025 Autoritățile de mediu și de gospodărire a apelor au efectuat 1 inspecție cu privire la respectarea cerințelor legale și altor reglementări de mediu, în locațiile RASP.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care sunt înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, R.A.S.P. fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate în resursele de apă, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Națională Apele Române- Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița.

Astfel, începând cu data de 16.08 2023 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești este penalizată de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița, valoarea totală a

penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, astfel: pentru anul 2025 este în suma de 17.928.072,20 lei, pentru anul 2024 în suma de 22.957.943,46 lei și pentru anul 2023 în suma de 6.181.532,84 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane, ca urmare a încheierii soluției – stadiu procesual fond- a dosarului nr.2367/114/2023 prin care Tribunalul Buzău respinge cererea regiei de a anula autorizația de gospodărire a apelor nr.33/31.08.2023 emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, ca fiind neintemeiată.

În anul 2025 R.A.S.P. Ploiești nu a deținut autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița, autorizatie de mediu si licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C.

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| INDICATORUL | AN 2024 | AN 2025 |
|--|-------------|-------------|
| 1. INDICATORI DE LICHIDITATE | | |
| 1.1 Lichiditatea curenta | | |
| Active curente (A) | 15,374,045 | 12.330.366 |
| Datorii curente (B) | 1,991,533 | 12.014.846 |
| A/B | 7,72 | 1,03 |
| 1.2 Lichiditatea imediata | | |
| Active circulante –(minus) stoc de materii prime si materiale (A) | 15,374,045 | 12.330.366 |
| Datorii curente (B) | 46,539 | 38.369 |
| A/B | 1,991,533 | 12.014.846 |
| 2. INDICATORI DE RISC | 7,70 | 1,02 |
| 2.1 Gradul de indatorare pe termen mediu si lung | | |
| Capital imprumutat (A) | 0 | 0 |
| Capital propriu (B) (inregistreaza valori negative) | -18,810,028 | -34.897.574 |
| A/B | 0.00 | 0.00 |
| 2.2 Gradul de indatorare curent | | |
| Datorii curente (A) | 1,991,533 | 12.014.846 |
| Active curente (B) | 15,374,045 | 12.330.366 |
| A/B | 12,95 | 97,44 |
| 2.3 Riscul financiar | | |
| Datorii totale (A) | 1,991,533 | 12.014.846 |
| Capital propriu | -18,810,028 | -34.897.574 |
| A/B*100 | -10,59 | -34,43 |
| 2.4 Acoperirea dobanzilor- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2023 si 31.12.2024 regia inregistreaza pierdere. | | |
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A) | 0.00 | 0.00 |
| Cheltuiala cu dobanda (B) | 0.00 | 0.00 |
| A/B | 0,00 | 0,00 |
| 3. INDICATORI DE GESTIUNE | | |
| 3.1 Viteza de rotatie a stocurilor | | |
| Stocul materii prime si materiale (B) | 46,539 | |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A) | 105,207 | 38.369 |
| A/B*365 | 161 | 65.047 |
| 3.2 Viteza de rotatie a clientilor | | 215 |
| Sold mediu clienti (A) | 4,050,004 | |
| Cifra de afaceri netă (B) | 17,976,685 | 4.895.876 |
| A/B *365 | 82 | 14.815.395 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| 3.3 Viteza de rotatie a creditelor – furnizor | | 121 |
| Sold mediu furnizori (A) | 329,704 | |
| Achizitii de bunuri si servicii (B) | 2,761,502 | 156.660 |
| A/B *365 | 44 | 675.857 |
| 3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate | | 85 |
| Cifra de afaceri (A) | 17,976,685 | |
| Active imobilizate (B) | 283,947 | 14.815.395 |
| A/B | 63 | 213.510 |
| 3.5 Viteza de rotatie a activelor totale | | 69 |
| Cifra de afaceri (A) | 17,976,685 | |
| Total active (B) | 15,657,992 | 14.815.395 |
| A/B | 1,15 | 12.543.876 |
| 4. INDICATORI DE PROFITABILITATE- in exercitiile financiare incheiate la 31.12.2023 si 31.12.2024 regia inregistreaza pierdere, iar in anul 2024 capitalurile sunt negative. | | 1,18 |
| 4.1 Rentabilitatea capitalului angajat | | |
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A) | 0 | |
| Capital angajat (B) | -18,810,028 | 0 |
| A/B*100 | 0.00 | -34.897.574 |
| 4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului | | 0.00 |
| Profit brut(+)/pierdere (-) din exploatare (A) | -22,104,532 | |
| Cifra de afaceri (B) | 17,976,685 | -15.911.251 |
| A/B*100 | -122,96 | 14.815.395 |
| 5.ANALIZA TREZORERIEI NETE | | -107,40 |
| 5.1 Fond de rulment (FR) | 10,431,455 | |
| Capitaluri proprii | -18,810,028 | -2.634.566 |
| Datorii financiare pe termen lung | 0 | -34.897.574 |
| Provizioane | 29,527,622 | 0 |
| Active imobilizate nete | 283,947 | 32.481.041 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans) | 2,192 | 213.510 |
| 5.2 Fond de rulment propriu | 10,431,455 | 4.523 |
| Capitaluri proprii | -18,810,028 | -2.634.566 |
| Provizioane | 29,527,622 | -34.897.574 |
| Active imobilizate nete | 283,947 | 32.481.041 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (chelt avans) | 2,192 | 213.510 |
| 5.3 Necesar de fond de rulment(NFR) | 10,854,541 | 4.523 |
| Stocuri | 46,539 | |
| Creante | 12,783,591 | 821.631 |
| Cheltuieli în avans | 15,944 | 38.369 |
| Datorii de exploatare | 1,991,533 | 12.783.591 |
| Venituri in avans | 0 | 14.517 |
| 5.4 Trezorerie netă | | 12.014.846 |
| FR - NFR | -423,286 | 0 |
| 5.5 Casch-flow | | -3.033.089 |

Indicatorii economici sunt calculati pe baza datelor inscrise in bilant si in contul de profit si pierdere .

1.1.Lichiditatea curenta

Reprezinta indicatorul standard pentru masurarea lichiditatii si reflecta masura in care activele curente ofera garantia acoperirii datoriilor curente.Refecta capacitatea regiei de a satisface obligatiile de plata exigibile pe termen scurt, utilizand activele pe termen scurt din bilant. Indicatorul are o valoare semnificativ diminuata fata de anul precedent (mai mic de 2), respectiv 1,03 ceea ce inseamna ca la 31.12.2025 datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care regia are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent si cel obtinut din recuperarea creantelor .Nivelul indicatorului inregistrat in anul 2025 este 1,02 (mai mic de 2), diminuat semnificativ, fata de anul precedent.

2.1. Gradul de indatorare pe termen mediu si lung

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat in capitalurile angajate si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei, ca urmare a constituirii provizionului pentru riscuri aferent activitatii de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, cheltuiala de exploatare pentru care nu exista sursa de venit.

2.2. Gradul de indatorare curent

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor curente ale regiei pe seama activelor curente. Nivelul optim se situeaza cu valori mai mici sau cel putin egale cu 50. Indicatorul are o valoare de 97,44 ceea ce insemna ca datoriile curente sunt la nivelul activelor curente.

2.3 Riscul financiar

Indicatorul evidentiaza proportia finantarii datoriilor totale ale regiei pe seama capitalului propriu. La finele anului 2025 regia inregistreaza capitaluri negative in suma de 34.897.574 lei.

2.4. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori regia poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. R.A.S.P. nu inregistreaza imprumuturi pe termen mediu si lung.

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in regie.Acesta se majoreaza in anul 2025, 215 zile, fata de anul 2024, 161 zile.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Regia isi recupereaza creantele.Acesta s-a majorat in anul 2025-121 zile,fata de anul 2024-82 zile.

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care regia il obtine de la furnizorii sai. Durata de creditare este majorata in anul 2025, respectiv 85 de zile, fata de anul 2024 – 44 de zile.

Numarul de zile pentru recuperarea creantelor este mai mare decat numarul de zile in care se achita o datorie, indicator care influenteaza negativ cash-flow-ul perioadei.

Regia nu beneficiaza de credit furnizori.

3.4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Reflecta eficienta cu care o firmă utilizează activele fixe pentru a genera cifra de afaceri.Indicatorul inregistreaza o valoare relativ constanta fata de anul precedent.

3.5.Viteza de rotatie a activelor totale

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora si este relativ constanta fata de anul precedent.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele regiei.Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari , respectiv venituri .Valoarea indicatorului este relativ constanta fata de anul precedent.

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine regia din capitalul investit.In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 regia a inregistrat pierdere in suma de 16.087.545,97 lei, reprezentand pierdere din activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti, ca urmare a constituirii provizioanelor pentru riscuri, reprezentand penalitati pentru calculate de Administratia Nationala Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-

Ialomita, pentru depasirea concentratiilor maxime admise ale poluantilor din apele uzate evacuate.

4.2. Marja bruta din vanzari

In exercitiul financiar incheiat la 31.12. 2025 regia a inregistrat pierdere.

5.1 Fond de rulment

Fondul de rulment reprezinta excedentul rezultat atunci cand resursele permanente depasesc necesarul permanent de finantat al regiei.

Fondul de rulment este negativ.

5.2 Fond de rulment propriu

Fondul de rulment propriu reprezinta autonomia regiei in finantarea investitiilor proprii.

Fondul de rulment propriu este negativ.

5.3 Necesarul de fond de rulment (NFR)

Reprezinta acele capitaluri pe care regia trebuie sa le detina pentru finantarea stocurilor si a decalajelor temporare dintre plata furnizorilor si a altor datorii de exploatare si incasarea creantelor de la client .

5.4 Trezoreria neta

Reprezinta diferenta dintre fondul de rulment si necesarul de fond de rulment. Trezoreria neta este negativa ceea ce reflecta un dezechilibru financiar, care se datoreaza lipsei sursei de finantare, respectiv a cash-flow-lui pentru activitatea de epurare ape uzate in vederea platii penalitatilor pentru depasirea concentratiilor maxim admise din apele uzate evacuate, in perioada 2023-2025.

5.5 Cash-flow

Cash-flowul perioadei reprezinta cresterea trezoreriei nete pe perioada exercitiului contabil analizat, adica fluxul de numerar. Cash-flowul raspunde intrebarilor privind solvabilitatea si lichiditatea si este o expresie a derularii fluxurilor comerciale.

Cash-flowul se mentine in valori negative, ceea ce se transpune intr-un risc financiar semnificativ.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Marin Teodora**

AHEXA NR. 6



**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj-

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.834

Mobil: 0728.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

Către : Actionarii societatii:Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății RASP Ploiesti(Societatea) , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

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

- Activ net/Total capitaluri proprii: -34.897.574 lei
- Profitul net/pierdere neta
a exercitiului financiar: -16.130.366 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"),Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului

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

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5. Regia Autonoma de Servicii Publice a inregistrat in exercitiul financiar 2025 o pierdere semnificativa de 16.130.366 lei si capitaluri negative de 34.897.574 lei. Indicatorul „risc financiar „ este negativ.

Capitalurile negative evidentiaza o incertitudine semnificativa(certa) legata de continuitatea activitatii .

Evidentierea unor aspecte

6. Lichiditatea regiei este afectata masiv negativ ,indicatorul de trezorerie neta este negativ.

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Rezultatul financiar negativ inregistrat in exercitiul financiar 2025 este determinat de activitatea de exploatare a Statiei de Epurare a Municipiului Ploiesti ,activitate pentru care regia are sursa de venit doar tariful de epurare ape uzate(H.C.L.nr.302/18.12.2006) care este sustenabil pentru cheltuielile de functionare si cheltuielile de personal ,iar pentru sustinerea cheltuielilor reprezentand penalitati emise de A.N.A.R.-A.B.B.A –Buzau Ialomita regia nu are sursa de venit.

8. Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentata într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele 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 raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale și situatiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activitatilor 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 situatiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare consolidate.

În plus, în baza cunostintelor 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

raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

11. Persoanele responsabile cu conducerea societatii sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

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

14. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarii ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi

considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti , sa auditam situatiile financiare ale R.A.S.P.Ploiesti pentru exercitiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2025.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025.

Confirmam ca:

Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeaasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fara de entitatea auditata.

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

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului, bloc 319, sc.1, a1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008

Autoritatea pentru Supravegherea Publica
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
KLASS ENTERPRISE S.R.L.
Registrul Public Electronic: 1358

Autoritatea pentru Supravegherea Publica
Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
POPA VIORICA
Registrul Public Electronic: 2457



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro



Către,

Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti.

Raportul suplimentar adresat Comitetului de audit

In conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

In cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) **Klass Enterprise SRL** si reprezentantul sau legal **Popa Viorica** sunt persoane independente fata de clientul de audit **Regia Autonoma de Servicii Publice Ploiesti**. In conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) si (b) din Regulament si indeplinesc condițiile referitoare la desfasurarea auditului statutar al entitatii de interes public;

(b) Auditorul **Klass Enterprise SRL** a colaborat in bune condiții si a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat pentru activitatea de audit din partea entitatii publice ori de cate ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat si a cuprins un număr de 240 ore de lucru;

(d) A fost stabilit pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea



**Klass[®]
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

auditului statutar pentru situațiile financiare.

(e) Am efectuat precizari asupra principiului continuității activității în raportul de audit.

(f) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern și din sistemul contabil.

(g) Nu am identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

Cu stima,

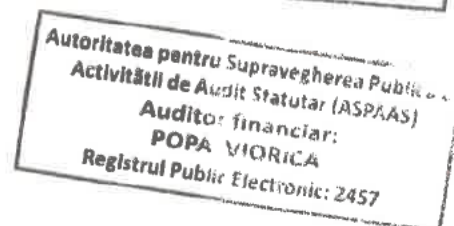
In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului ,bloc 319,sc.1,ap.

Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor financiar/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 2457/2008



Regia Autonomă de Servicii Publice
Ploiești, str. Pța Victoriei, nr. 17

**DECIZIA NR.16/08.05.2026
A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

- În temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților de stat ca regii autonome și societăți comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Consiliul de Administrație al Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești (R.A.S.P) numit în conformitate cu O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu completările și modificările ulterioare, respectiv H.C.L nr. 312/19.07.2022, H.C.L nr. 344/29.07.2022 și H.C.L nr. 41/01 februarie 2023, întrunit în ședință extraordinară din data de 08.05.2026;
- Având în vedere Procesul verbal nr. 8 al ședinței

DECIDE:

1. Avizează situațiile financiare 2025 la 31.12.2025.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

PREȘEDINTE

Teodora Marin



Hr. 221/27.05.2026

REFERAT DE APROBARE
la proiectul de hotărâre privind aprobarea Situațiilor financiare anuale
pentru exercițiul financiar 2025
ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești

Având în vedere caracterul de urgență, respectiv prevederile Ordinului nr.2036 din 23 decembrie 2025, privind termenul, pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală (2 iunie 2026), va prezentăm alăturat situațiile financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești încheiate la 31.12.2025 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, a Legii contabilității nr.82/1991, precum și cu prevederile Ordinului nr. 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Situațiile financiare ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situațiile financiare, au fost avizate de membrii Consiliului de Administrație prin Decizia nr.16/08.05.2026.

Situațiile financiare anuale ale Regiei Autonome de Servicii Publice Ploiești sunt însoțite de Raportul auditorului independent, Raportul suplimentar al auditorului independent – SC KLASS ENTREPRISES SRL -Craiova și de Raportul anual al administratorilor.

Contul de profit și pierdere reflectă rezultatul înregistrat, astfel:

lei

| | |
|---|---------------------|
| A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | |
| 1. Venituri din exploatare, total din care: | 15.030.793 |
| - producția vândută | 14.815.395 |
| - alte venituri | 215.398 |
| 2. Cheltuieli de exploatare | 30.942.044 |
| 3. Rezultatul din exploatare-pierdere | (15.911.251) |
| B. ACTIVITATEA FINANCIARA | |
| 1. Venituri financiare, total: | 113.741 |
| - venituri din dobânzi | 111.196 |
| - alte venituri financiare | 2.545 |
| 2. Cheltuieli financiare | 19 |
| - alte cheltuieli financiare | 19 |
| 3. Rezultatul financiar-profit | 113.722 |
| C. TOTAL ACTIVITATE | |
| 1. Total venituri | 15.144.534 |
| 2. Total cheltuieli | 30.942.063 |
| 3. Rezultatul brut al exercițiului-pierdere | (15.797.529) |
| 4. Impozit pe profit | 332.837 |
| 5. Rezultatul net al activității-pierdere | (16.130.366) |

În anul 2025 R.A.S.P. a înregistrat pierdere în suma de 16.130.365,99 lei, situația pe centre de cost fiind următoarea:

- Activitatea de calcul repartizare costuri pentru energia termică, montaj și service repartitoare: profit 249.697,37 lei
- Activitatea de prestări servicii publice și Monitorizare Depozit Ecologizat Rampa Teleajen profit 198.415,04 lei
- Activitatea de exploatare a Stației de Epurare a Municipiului Ploiești pierdere (16.578.478,40) lei

Influența semnificativă a rezultatului negativ înregistrat în anul curent o reprezintă activitatea de exploatare a Stației de Epurare a Municipiului Ploiești, activitate pentru care regia a avut sursa de venit doar tariful de epurare ape uzate (H.C.L. nr.302/18.12.2006) care este sustenabil pentru cheltuielile de funcționare și cheltuielile de personal, iar pentru susținerea cheltuielilor reprezentând penalități emise de A.N.A.R.-A.B.B.A – Buzău Ialomița regia nu a avut sursa de venit.

R.A.S.P. Ploiești a avut calitatea de operator pentru activitatea de epurare a apelor uzate și evacuare a apei epurate în emisar, specifică serviciului public de canalizare în perioada 2007-2025.

Conform H.G. 188/2002, modificată și completată cu H.G. 352/2005, art.7, alin. (3), pentru evacuările din Stația de Epurare care au fost înscrise în autorizația de funcționare nr.33/31.08.2023 (valabilitate 1 an), emisă de către Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița au fost impuse limite ale valorilor indicatorilor apei uzate epurate conform NTPA 001, fără a se ține cont de faptul că actuala stație de epurare, exploatată de către Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești, este formată doar dintr-o treaptă mecanică, fiind în incapacitatea epurării corespunzătoare a apelor uzate municipale.

Urmare depășirii concentrațiilor maxim admise ale poluanților din apele uzate evacuate, înscrise în anexa la Abonamentul de utilizare/exploatare R.A.S.P. Ploiești a fost penalizată de Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița S.G.A. Prahova.

În perioada 2023-2025 Regia Autonomă de Servicii Publice Ploiești a fost penalizată pentru depășirea indicatorilor maxim admiși din apa uzată evacuată, de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău-Ialomița pentru, valoarea totală a penalităților fiind de 47.067.548,50 lei, valori pentru care s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli, după cum urmează:

- An 2023 6.181.532,84 lei
- An 2024 22.957.943,46 lei
- An 2025 17.928.072,20 lei

În perioada 01.09.2024-03.09.2025 R.A.S.P. Ploiești a desfășurat activitatea de epurare a apelor uzate fără a deține autorizație de gospodărire a apelor care se eliberează de Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Buzău – Ialomița și licențele de funcționare eliberate de A.N.R.S.C., iar în perioada 05.06.2025-03.09.2025 fără a deține autorizației de mediu.

Față de cele prezentate, supunem spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Ploiești proiectul de hotărâre alăturat.

PRIMAR,
Mihai Laurențiu Polițeanu

Comisia de buget finanțe, control, administrarea domeniului public și privat, studii, strategii și prognoze:

Palaș Alexandru Paul
Ioniță Florin Vasile
Dumitru Raluca Ioana
Trofin Magdalena
Manu Anca Ligia