

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

Destinația profitului	Nr. rînd	Sumă
Profitul net de repartizat	1	3
- rezerva legală	2	0
- acțiunile primite ca dividendă	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profitul net repartizat	9	33 101

Administrator

Numele și prenumele: CAROLAROI

Semnatul

Semnificativitate



Întormit

Numele și prenumele	SC HCL INTERMED CONS SRL
CATEGORIE	22 ACTIVITATE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CEXCAR
Nr de înregistrare în org. profesională	A 001076

Semnatura

[Handwritten Signature]


Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025

Descrierea indicatorului	Nr. rd	Exercitiu financiar	
		Precedent	Current
		1	2
1. Costul de producție	1	419.057	452.418
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (1 + 4 + 5)	2	450.717	570.124
3. Cheltuieli activități de bază	3	400.717	370.174
4. Cheltuieli activităților suportivă	4	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	5	0	0
6. Rezultat înainte de taxe și de alți impozite (1 - 2)	6	18.346	92.294
7. Cheltuieli în decontare	7	0	0
8. Utilizări generale de administrare	8	113.710	66.574
9. Alte venituri din exploatare	9	28.214	14.740
10. Marajul din exploatare (8 - 9)	10	-85.570	-40.458

Administrația de

Nume și prenume



Semnatura

Stampa unitatii

Inserentul,

Nume și prenume

SA HETI INTERMED CONS SRL

Cărușor

23 PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRU BUCAR

Nr. de înregistrare a organismului profesional

A 01/2015

Semnatura



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2025

Creante / Datorii	nr rd	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de incalzitate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1+2+3+4	2	3	4	
CREANTE		0	0	0	C
Creante din participare similare datorate de firme interesate de participare reciproca (art 263, 265)	1	0	0	0	0
Impozitul asupra profitului menținut și deținut altelea (art 267, 267A)	2	0	0	0	0
Actiuni simple active imobiliare (art 267)	3	0	0	0	0
Alte creante mobiliare (art 267, 267A, 267B, 267C)	4	0	0	0	0
CREANTE DIN ACTIVE MOBILIZATE - TOTAL (art 01 la 04)	5	0	0	0	C
Finanțări dobite (art 402)	6	80.000	80.000	0	0
Chiria (art 411+415+418)	7	3.530	3.530	0	C
Creanțe pentru și la achiziții imobiliare (art 425+426+431+432+433+434+438)	8	0	0	0	0
Impozit pe profit (art 44)	9	640	640	0	0
Impozit pe veniturile din salarii (art 423+447)	10	0	0	0	0
Alte creanțe cu termen lung și activități publice (art 444+445+446+447+448)	11	0	0	0	0
Creanțe din activități financiare (art 45)	12	0	0	0	0
Creanțe din activități financiare (art 45)	13	6.920	6.920	0	0
Datorii financiare (art 456+457+458+459+460)	14	9.426	9.426	0	0
CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (art 05 la 19)	15	0	0	0	0
RECEZIVELI INREGISTRATE ÎN AVANS (art 47)	16	8.629	8.629	0	C
TOTAL CREANTE (art 26+44+15)		0	0	0	0
DATORII		0	0	0	0
Impozitul din veniturile din salarii (art 48)	17	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 152+153+154+155+156+157+158+159)	18	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 152+153+154+155+156+157+158+159)	19	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 152+153+154+155+156+157+158+159)	20	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 152+153+154+155+156+157+158+159)	21	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 152+153+154+155+156+157+158+159)	22	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 152+153+154+155+156+157+158+159)	23	0	0	0	0
Alte creanțe financiare pe termen lung (art 16)	24	0	0	0	C
TOTAL DATORII FINANCIARE RECEZIVELI (art 17 la 23)	25	20.592	20.592	0	0
Impozit pe profit (art 44+45+46+47+48)	26	326	326	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 421+423+424+425+426+427+428+429+430+431+432)	27	5.477	5.477	0	0
Impozit pe profit (art 44)	28	1.370	1.370	0	0
Impozit pe veniturile din salarii (art 442+447)	29	21.419	21.419	0	0
Alte datorii financiare pe termen lung (art 443+445+446+447+448)	30	0	0	0	0
Datorii financiare pe termen lung (art 443+445+446+447+448)	31	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 452+473)	32	56.367	56.367	0	0
Alte datorii financiare pe termen lung (art 22 la 32)	33	0	0	0	0
Creanțe financiare pe termen lung (art 473)	34	56.367	56.367	0	0
TOTAL DATORII (art 24+33+34)		56.367	56.367	0	0

Administrator
Nume și prenume _____
Scrieți aici _____
Scrieți aici _____



Entitatea: **SRL**
Nume și adresă: **SRL INTERMED CONS SRL**
Cămin: **22 - PERSOANE JURIDICE APLU ORIZONTE MEMBRE CELSAR**
Nr de înregistrare în Registrul profesional: **A 501076**

Semnătură: *[Signature]*

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2025

Nota 6



Principii, politici si metode contabile

In organizatiilor scutite de plata taxelor au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 62/1991, republicat, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale O.M.F. nr. 2/2005/2025 privind circulațiile asupra legilor de întocmire si depunerea siudiiilor financiare anuale si raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanelor Publice, operativitate financiar - contabile referitoare la perioada 01.01.2025-31.12.2025 având la baza imaginile scanate ale documentelor legale.

Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în tabeleta de verificare a nu s-au efectuat compensații între conturile bilanțiere sau între veniturile și cheltuielile. Contul de profit și pierdere reflectă total și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele însumate ale perioadelor de raportare, neobligată fiind de bilanțul bilanțului și fora de conturile speciale au fost verificate și stabilite. Veniturile procedente în bilanțul financiar sunt compensate.

Sindacatul nu are active investite și competențe în cazul lung de fabricație, iar activitățile acestora nu fac obiectul apărării excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal.

Valoarea prezentă în bilanțul contabil este aplicarea în codele FFCG în cifra și mod semnificativ la cost bilanțului de valoare determinată pe baza ultime valuri de puna cunoștință în urma de date bilanțului.

Administrator		Intocmit	
Numele și prenumele:		Numele și numele: SOCIETATEA INTERMED CONSULT SRL	
CAROLINETA		Căminul: 73-PEȘCIANI, JUDEȚUL IALOMIȚA, MEMBRII CEXCAR	
Semnatura		Nr de înregistrare în organismul profesional: A.017074	
		Semnatura 	
Stempele unități			

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2025

Nota 7
Participatii si surse de finantare

Capitalul social este reprezentat integral de asociatii unei Comunitati locale, prin Consiliul local, este inregistrat la data de 21.12.2025 cu suma de 100 lei si se divizeaza in 20 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei fiecare. In total exista o suma de 20 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei/parte sociala si care acopera integralitatea asociatilor unei Comunitati locale, prin Consiliul Local, in care fiecare parte sociala este inregistrata in categoria entitatilor de interes public si este considerata inregistrare publica in conformitate cu art. 109 din Legea privind guvernanta corporativa si supravegherea entitatilor de interes public si este inregistrata la Registrul de Stat al Comunitatii locale. In conformitate cu art. 109 din Legea privind guvernanta corporativa si supravegherea entitatilor de interes public si este inregistrata la Registrul de Stat al Comunitatii locale. In conformitate cu art. 109 din Legea privind guvernanta corporativa si supravegherea entitatilor de interes public si este inregistrata la Registrul de Stat al Comunitatii locale.

Societatea nu este si nu a fost emisora de valori financiare. Urmasii certificate de participare, valori mobiliare, obligatii convertibile si altele asemenea.

Administrativ,
Numele si prenumele

Intocmit,	
Denumirea si domiciliul:	SC SOCIETATEA INTERMED CONS SRL
Ca miza:	22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECAJAK
Nu este inregistrata in registrul profesional	A 007/20

Secheta:

Secheta:

[Signature]

Stampila unitatii:



Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2025

Nota 8

Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

a) Indreptatirea acordata membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:

In anul 2025, conducerea a fost administrata de catre doamna CARMENITA, angajata in baza de contract individual de munca, in baza per H.C.L. nr. 3524 / 2023, incheiat la data de 07.08.2023, cu o compensatie bruta lunară de 6000 lei/luna.

Valoarea salariului 2025 (salariu de baza) pentru membrul organelor de administratie, conducere este in suma de 7000 lei.

b) Categoriile contractuale in baza de plata se refera la functiile si regimul de administratie, conducere si supraveghere - NU ESTE CAZUL.

c) Valoarea veniturilor si a rambursarilor venimilor membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului - NU ESTE CAZUL.

d) Numarul membrilor organelor de administratie in anul 2025 - 5

Quota de salarii este atestata in continutul H.C.L. nr. 10/11.10.2025, privind acordarea salariilor care de 31.12.2025 a fost de 2, din care:

- 1 post de administratie in cadrul c. contract individual de munca
- 1 post de conducere

e) Salariul de plată pe serapă administrativă, inclusiv salariul al membrilor organelor, 104.751 lei

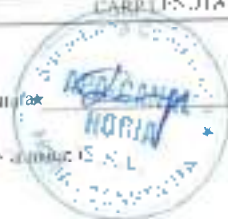
f) Contribuția la pensia asigurării de muncă: 5.221 lei

g) Alte venituri cu caracter de pensie - NU ESTE CAZUL.

Administratie,
Numele si prenumele
CARMENITA

Semnatura

Stampa



Intocmit,

Numele si prenumele	SC SOCIETATEA INTERMED CONSULT SRL
Cui apartine	22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRI C.P.C.A.R.
Tip de inregistrare in activul profesional	A 10/2016

Semnatura

Nota 9 - Indicatori economico-financiar

31.12.2025

Denumirea indicatorilor	Nr. rd	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0,00
a) indicatorul lichidității curente	1	1,75
b) indicatorul lichidității medii	2	1,75
2. Indicatori de risc		0,00
a) indicatorul gradului de îndebțare	3	0,00
b) indicatorul privind siguranța debitorilor	4	0,00
3. Indicatori de activitate și eficiență de gestionare		0,00
a) Viteza de rotire a stocurilor în lei/stocuri	5	0,00
b) Viteza de rotire a stocurilor în zile de stocare	6	0,00
c) Viteza de rotire a debitorilor	7	22,93
d) Viteza de rotire a creșterilor financiare	8	208,34
e) Viteza de rotație a activelor mobilizabile	9	4,05
f) Viteza de rotație a activelor fixe	10	2,17
4. Indicatori de profitabilitate		0,00
a) rata rentabilității capitalului angajat	11	0,00
b) Mărginea de profit	12	0,00

Administrator
 Numele și prenumele

Int-venit.
 Numele și prenumele: SC IICI INTERMED CONS SRL
 Căminata: 22 - PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECAR
 Nr.de înregistrare în organismul profesional: 4.00775

Semnatura

 Numele unitatii

Semnatura _____



si este inregistrat la data anului 2025. Societatea are un provizion estimat pentru incalzirea sumei de 50.947,41 lei, reprezentand diferenta de plata TVA in suma
SAF Comora Ilava, stabilita in bucatariul de contabilitate 9824.05.2021 al Conto de Conturi la care au fost ridicate cheltuielile cu un debitul generalului in suma totala
de 5.000 lei.

In conformitate cu:

- art. 161 din Regulamentul contabile privind metodele financiare aplicabile intreprinderii si situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin O.M.F.P. nr. 1902/2014, cu
modificari si completari ulterioare, situatiile financiare anuale ale entitatilor mijlocii si mari, precum si ale entitatilor/companiilor mici, mici sau mijlocii cu capital
intreg sau majoritar de stat si regilor economici sunt auditate de unii sau mai multi membri ai Consiliului sau Comitetului de Audit.

- art. 41 din Legea nr. 158/2011 privind Guvernarea corporativa a intreprinderilor publice, in modificari si completari ulterioare, potrivit
cara societatile emittente din intreprinderile publice sunt supuse auditului public, care se efectueaza de catre auditori stabiliți, persoane fizice sau juridice autorizate in
scopul legii, sau sunt numite, pe baza unor prezenta de raspundere inainte de intrererea activitatii financiare, de catre guvernul roman sau

alt organism acreditat in scopul asigurarii guvernului de catre autoritatea publica a fiida pentru o perioada de 3 ani. Situatiile financiare anuale, prezentate potrivit legii, se
depinde de catre intreprinderile publice la un termen limitat de intrarea in functiune in scopul a acestora se intraduce catre ANFPFP in termen de 15 zile de la data
aprobării la care aplicarea generală a actiunilor.

- art. 52 din Legea nr. 152/2017 privind auditul statului si situatiile financiare anuale consolidate si de modificarea unor acte normative, potrivit carora
auditul financiar sau fiscal de audit este realizat de asociatii profesionale de audit, iar auditul statului se efectueaza in termenul
contractual de audit stabilit prin contract de servicii de audit realizat cu servicii de audit statului si situatiilor financiare anuale

si) Asociatia Marea SRL este obligata sa asigure auditul rezultat din studiul financiar anuale, realizat de catre un auditor stabilit in functie de auditul
autentic al anului in care a S.P.A.S. Asociatia pentru Supraveghere Publica a Activitatii de Audit Statului, inasa pentru exercitiul financiar al anului 2025 in
scopul de a verifica si controla al societatea au fost acordate cheltuieli cu servicii de audit statului si situatiilor financiare anuale

Administrator,
Nume si prenume _____
CARPILANUTA

Semnatura _____
Scripita unitara

Intinutis.	
Nume si prenume	SC MCI INTERMEDI COM S SRL
Calitatea	22-PERSONAL JURIDIC/AUTORIZATIE MEMBRU CECUAR
Nr de inregistrare in registrul profesiei	A 507036

Semnatura _____

Balanta de verificare

01.12.2025 - 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rutaje perioada		Total rutaje		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409	FURNIZORI - DEBITORI PE CUMPARARI DE BUNURI/SERVICII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
411	CLIENTI	55.583,43	0,00	15.481,42	45.579,43	5.50.673,24	515.423,31	515.757,67	515.429,31	20.351,74	2,00
4111	CLIENTI	55.583,43	0,00	15.481,42	45.579,43	5.50.673,24	515.423,31	515.757,67	515.429,31	20.351,74	0,00
4113	CLIENTI INCALZI SAU IN LITIGIU	58.570,72	0,00	0,00	7.192,22	0,00	2.350,22	58.579,73	2.792,22	50.987,51	0,00
414	CLIENTI - CREDITORI	0,00	211,54	365,38	201,18	14.776,28	14.484,50	14.776,28	15.102,22	0,00	325,94
421	PERSONAL - SALARII SI GATE	0,00	27.120,04	17.730,00	10.850,00	272.511,04	265.751,04	272.511,04	269.871,04	0,00	5.340,00
423	PERSONAL - AJUTARI MATERIALE DATORILE	0,00	640,54	0,00	0,00	4.384,00	0,00	4.384,95	4.384,95	0,00	0,00
429	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0,00	400,00	200,00	150,00	2.500,00	2.300,00	2.490,50	2.100,00	0,00	100,00
4291	ALTE DATORII IN NATURA CU PERSONALUL	0,00	400,00	200,00	150,00	2.500,00	2.300,00	2.490,50	2.100,00	0,00	100,00
431	ASIGURARI SOCIALE	0,00	10.017,00	7.324,00	2.783,00	120.284,24	90.211,50	120.284,00	122.740,00	0,00	1.200,00
431E	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	21.816,00	5.550,00	2.701,00	56.175,00	64.556,00	65.174,00	65.370,00	0,00	196,00
4310	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATA TE	0,00	10.201,00	2.225,00	1.000,00	34.172,00	25.855,00	34.122,00	35.496,00	0,00	1.740,00
432	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0,00	2.347,00	503,00	240,00	7.968,00	5.128,00	7.968,00	6.075,00	0,00	100,00
435	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	1.000,00	0,00	0,00	1.960,00	3.536,00	1.360,00	4.044,00	1.000,00	3.536,00	0,00
4392	ALTE CREANTE SOCIALE	1.000,00	0,00	0,00	1.960,00	3.536,00	1.360,00	4.044,00	1.000,00	3.536,00	0,00
441	IMPOZITUL PE PROFIT SAU PE IMPOZITUL	0,00	0,00	209,00	1.000,00	2.771,00	2.367,00	2.771,00	4.141,00	0,00	4.570,00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0,00	0,00	209,00	1.000,00	2.771,00	2.367,00	2.771,00	4.141,00	0,00	4.570,00
442	TAXA PE VALOAREA ADANUATA	0,00	14.054,43	20.429,73	19.103,17	125.046,00	171.373,84	125.546,00	146.725,20	0,00	21.570,27
4423	TVA DE PLATA	0,00	14.054,43	1.287,00	7.265,59	30.264,00	45.828,54	39.264,00	60.603,27	0,00	21.419,27
4424	TVA CEDA BILIBILA	0,00	0,00	4.730,78	6.720,01	19.204,08	19.204,08	19.204,08	19.204,08	0,00	0,00
4427	TVA COLECTATA	0,00	0,00	13.983,94	4.507,23	65.122,92	65.122,92	65.122,92	65.122,92	0,00	0,00
4428	TVA REEXIGIBILA	0,00	0,00	470,01	420,00	1.905,00	1.125,00	1.905,00	1.125,00	0,00	0,00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0,00	4.228,00	1.048,00	566,00	15.957,00	11.884,00	15.957,00	16.277,00	0,00	315,00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VAPSA MENTE ASIMILATE	0,00	52,72	112,89	28,16	922,47	85,81	922,47	946,85	0,00	25,18
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STAT	0,00	2.645,00	57,00	0,00	5.011,00	2.875,00	5.011,00	5.427,00	0,00	542,00
4481	ALTE DATORII DATA DE BUGETUL STATULUI	0,00	2.645,00	57,00	0,00	5.011,00	2.875,00	5.011,00	5.427,00	0,00	542,00
461	IMPOZITII DIVERSE	4.070,97	0,00	5.182,46	6.203,97	14.353,12	11.820,09	18.510,09	1.990,00	0.920,00	0,00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
462	CRUTIRI DIVERSE	0,00	2.164,00	0,00	0,00	2.164,00	0,00	2.164,00	2.164,00	0,00	0,00
477	RECONSTRUCII DIN OPERAȚIUNI ÎN CURS DE CLASIFICARE	4.923,00	0,00	1,07	16,92	-4.923,00	2.072,92	2.072,92	2.072,92	0,00	0,00
479	SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII	0,00	126.876,84	940,75	2,05	11.356,12	2,20	11.355,12	128.876,84	0,00	127.491,72
4756	ALTE SUME PRIMITE CU GARANȚII DE SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII	0,00	130.276,84	940,75	0,00	11.305,17	0,00	11.305,12	138.876,84	0,00	127.491,72
Total suma clasa 4		94.109,40	247.437,17	1.082,57	18,97	758.416,95	1.242.590,97	1.514.890,37	1.496.790,14	50.779,23	102.170,15
512	CONTURILE CURENȚE LA BANCĂ	1.678,91	0,00	30.562,76	32.290,20	381.416,49	375.251,05	383.095,40	179.251,05	2.404,35	0,00
5121	CONTURILE LA BANCA ÎN LEI	1.638,91	0,00	30.307,76	31.740,85	378.859,20	375.724,51	380.526,86	176.774,51	2.384,35	0,00
5125	SUMI ÎN CURS DE ÎNCASARE	0,00	0,00	1.650,00	1.549,35	2.526,24	2.526,54	2.526,54	2.526,54	0,00	0,00
501	CASA	14.805,55	0,00	14.329,36	17.418,59	293.070,28	279.136,01	277.958,14	275.135,01	2.821,13	0,00
5111	CASA ÎN LEI	14.285,55	0,00	14.329,36	17.418,59	283.070,24	275.135,01	275.058,14	275.135,01	2.821,13	0,00
542	AVANSURILE DE TREZORĂRIE	0,00	0,00	0,00	0,00	349,65	349,65	349,65	349,65	0,00	0,00
581	IMMUNIZĂRI ÎN DEZBET	0,00	0,00	9.925,00	9.905,00	119.800,00	119.920,00	119.920,00	119.920,00	0,00	0,00
Total suma clasa 5		16.424,46	0,00	65.117,12	60.712,44	764.751,73	774.055,71	781.281,19	774.835,71	6.225,48	0,00
602	CHELT. CU MATERIALE CONFIRMABILE	0,00	0,00	2.057,56	2.057,05	25.227,28	25.227,28	25.227,28	25.227,28	0,00	0,00
6022	CHELT. PENTRU COMBUSTIBILUL	0,00	0,00	2.057,56	2.057,05	13.542,09	13.642,09	13.642,09	13.642,09	0,00	0,00
6024	CHELT. CU PIESELE DE RĂZBOI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.959,51	1.959,51	1.959,51	1.959,51	0,00	0,00
6028	CHELT. CU ALTE MATERIALE CONFIRMABILE	0,00	0,00	0,00	0,00	14.625,68	14.625,68	14.625,68	14.625,68	0,00	0,00
603	CHELT. CU ÎNCHIRIERI DE ÎNCHIRIERI	0,00	0,00	0,00	0,00	915,42	915,42	915,42	915,42	0,00	0,00
604	CHELT. CU MATERIALE NECONFIRMABILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
606	CHELT. CU ENERGIA ȘI APA	0,00	0,00	18.959,32	18.962,30	59.667,05	57.667,05	59.667,05	59.667,05	0,00	0,00
6051	CHELT. PENTRU CONSUMUL DE ENERGIE	0,00	0,00	18.515,23	18.515,23	44.177,63	44.177,63	44.177,63	44.177,63	0,00	0,00
6052	CHELT. PENTRU CONSUMUL DE APA	0,00	0,00	444,09	447,07	15.489,42	15.489,42	15.489,42	15.489,42	0,00	0,00
611	CHELT. CU ÎNCHIRIEREA ÎNCHIRIERILOR	0,00	0,00	0,00	0,00	238,51	238,59	238,53	238,53	0,00	0,00
612	CHELT. CU REDEVENȚE, LOCAȚII ȘI DE GESTIUNE ȘI CHIRII	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
6121	CHELT. CU REDEVENȚE, LOCAȚII ȘI DE GESTIUNE	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
614	CHELT. CU PREGĂTIREA PERSONALULUI	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE MĂNUMI ȘI PERSONAL	0,00	0,00	992,63	992,63	2.172,87	0.137,83	2.172,83	5.172,83	0,00	0,00
626	CHELT. POSTALE ȘI TAXE DE TELECOMUNICAȚII	0,00	0,00	0,00	0,00	19,83	19,83	19,83	19,83	0,00	0,00

Balanta de verificare

01.12.2025 - 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaj		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditare	Debitoare	Creditare	Debitoare	Creditare	Debitoare	Creditare	Debitoare	Creditare
927	CHIEF CU APPEL MANGISA SI ASIMILATE	0.00	0.00	748.00	748.00	1875.12	1875.12	1213.11	1213.11	0.00	0.00
928	ALTE CHIEF T. CU SERVICIILE EXPLOATARE DE TEREN	0.00	0.00	4051.00	4051.00	37763.20	37763.00	57785.00	57785.00	0.00	0.00
930	CHIEF T. CU ALTE IMPUNSI, TAXE SI VARIANTE ASIMILATE	0.00	0.00	76.14	76.14	5708.96	5708.96	5580.96	5580.96	0.00	0.00
941	CHIEF T. CU SALARII E PERSONALULUI	0.00	0.00	10404.00	10404.00	256751.00	256751.00	256751.00	256751.00	0.00	0.00
946	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORII DE MUNCA	0.00	0.00	243.00	243.00	5728.00	5728.00	5728.00	5728.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRAS. ASIGURATIVE PT MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	243.00	243.00	5728.00	5728.00	5728.00	5728.00	0.00	0.00
654	PERDERE DIN CHEANTL SI DEBITORI DIVERSI	0.00	0.00	2592.22	2592.22	7591.24	2592.24	2592.22	2592.22	0.00	0.00
562	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	4.43	4.43	4742.38	4742.38	4742.38	4742.38	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	1.37	1.37	4298.80	4298.80	4298.80	4298.80	0.00	0.00
6528	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	3.06	3.06	443.58	443.58	443.58	443.58	0.00	0.00
581	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA SI PROMOVABILE	0.00	0.00	204.59	204.59	12071.20	12071.30	12071.30	12071.30	0.00	0.00
6611	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	263.85	263.85	11838.30	11838.30	11838.30	11838.30	0.00	0.00
5012	CHIEF T. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANE	0.00	0.00	665.00	665.00	835.00	835.00	835.00	835.00	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	1003.00	1003.00	7367.00	7367.00	7367.00	7367.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	41206.20	41256.20	440484.78	440408.78	440408.78	440408.78	0.00	0.00
701	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINTE. PROP. AGRICOLE	0.00	0.00	5182.40	5182.40	14333.12	14333.12	14333.12	14333.12	0.00	0.00
7015	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINTE	0.00	0.00	5182.40	5182.40	14333.12	14333.12	14333.12	14333.12	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PR. STATE	0.00	0.00	15510.00	15510.00	202359.18	202359.15	202359.15	202359.15	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	13091.73	13091.73	239725.74	239725.74	239725.74	239725.74	0.00	0.00
708	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	347.76	347.75	14548.02	14548.02	14548.02	14548.02	0.00	0.00
7501	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	0.00	0.00	3482.90	3482.90	3482.90	3482.90	0.00	0.00
7564	VEN. TAXI SUBVENII PT INVESTITI	0.00	0.00	346.77	346.75	11385.17	11385.12	11385.12	11385.12	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBRICI	0.00	0.00	0.27	0.27	1.20	1.20	1.20	1.20	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	34733.22	34757.77	477287.34	477267.34	477267.34	477267.34	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 - 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaj perioada		Total rulaj		Suma totala		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
Totaluri:		245.811,61	249.014,81	245.510,45	249.602,45	3.513.701,24	3.513.701,24	3.850.091,35	1.890.001,35	0,00	210,41

Inocent
 CARP LENUTA



Coordonatorul compartimentului financiar-contabil
 FCI INTERMED CONS SRL

[Handwritten Signature]

DECLARAȚIE

în viziunea de proceduri art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

Prin prezenta situațiile financiare la 31.12.2025 pentru :

Entitate: APA CANAL HORBĂ SRL

Județ: CONSTANȚA

Adresa: BULEVARDUL PRINCIPAL NR. 30 COD POSTAL 40140004 CONSTANȚA TEL. 0241217750

Număr înregistrare comerțului: J12/2019/2015

Formă de proprietate: 12-Societate comercială cu capital integral de stat

Activitatea predominantă (cod și denumire clasa CAEN): ANM Captarea, tratarea și distribuția apei

Cod de identificare fiscală: 3524047

Președintele, CĂRĂ LENUTA, își asuma răspunderea pentru întocmirea și veridicitatea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 și confirmă că:

1. Situațiile financiare au fost utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

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

3. Activitatea financiară s-a desfășurat activitatea în condiții de continuitate.



S.C. APĂ-CANAL HORIA S.R.L.

CIF RO35290845; J13/2588/2015

HORIA, str. Principală nr. 30, jud. Constanța

Tel.: 0241257750; email: apacanalhor@yahoo.com

Nr. 54/20.05.2026

RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI pentru exercițiul financiar al anului 2025

Subsemnata CARP LENUȚA, în calitate de administrator al S.C. Apă-Canal Horia S.R.L., înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub nr. J13/2588/2015, având C.I.F. RO35290845, declar că, în cursul exercițiului financiar al anului 2025, societatea a desfășurat următoarele activități:

- furnizarea serviciului de alimentare cu apă potabilă pe raza comunei Horia, județul Constanța, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de alimentare cu apă din comuna Horia, anexa nr. 1 la H.C.L. nr. 42/20.05.2022;
- alte lucrări contractate cu Comuna Horia:
 - desfiintare corpuri C1, C2, C3, C4 amplasate în loc Horia, str. Principală, nr. 32;
 - lucrări de reparație pardoseală la scoala Horia;
 - lucrări de reabilitare gard cimitir Tichilesti;
 - dezzăpezire și întreținere drumuri comunale;
 - reparare bunuri din domeniul public și privat al comunei Horia;
 - reabilitare cămin vane sat Cloșca.
- diverse lucrări efectuate cu buldoexcavatorul, vidanța, motocositoarele și alte utilaje, prestate persoanelor fizice și persoanelor juridice pe raza comunei Horia, județul Constanța.

Comuna Horia, prin Consiliul Local, în calitate de asociat unic, exercită drepturile și îndeplinește obligațiile care revin, potrivit legii, adunării generale a asociaților și adoptă hotărâri atât în privința activităților S.C. Apă-Canal Horia S.R.L., cât și referitor la politicile sale economice și comerciale.

Capitalul social subscris și integral vărsat de asociatul unic Comuna Horia, prin Consiliul Local, este în sumă de 200 lei și este compus din 20 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei/parte socială, care aparțin în totalitate Asociației unice Comuna Horia, prin Consiliul Local. Din acest motiv, Apă-Canal Horia S.R.L. se încadrează în categoria entităților de interes public și este considerată întreprindere publică în sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

În cursul anului 2025, societatea a fost administrată de către doamna CARP LENUȚA, angajată în bază de contract individual de muncă și numită ca administrator prin Hotărârea Consiliului Local nr. 39/24.07.2023, începând cu data de 01.08.2023, cu o indemnizație brută lunară de administrator de 6000 lei / lună.

Indicatorii financiari realizați la data de 31.12.2025 se prezintă astfel:

• venituri totale	477.267 (477.267,34) lei, din care:
◦ cifra de afaceri netă	462.418 lei
◦ alte venituri din exploatare	14.848 lei, din care:
▪ subvenții pentru investiții reluate la venituri	11.385 lei
▪ penalități pentru neplata la termen a facturilor	3.463 lei
◦ venituri financiare	2 lei
• cheltuieli totale	436.799 (443.498,68) lei
• rezultatul brut (profit)	40.468 lei
• impozitul pe profit calculat	7.367 lei
• profit net de repartizat	33.101 (33.100,70) lei.

În conformitate cu art. 1 alin. (1) și alin. (4^b) și alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, profitul net va putea fi repartizat, cu aprobarea asociatului unic, o dată cu aprobarea situațiilor financiare anuale, astfel:

- a) rezerve legale - acestea au fost deja constituite până la data de 31.12.2025, conform art.183 alin.(1) din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și sunt în sumă de 40 lei, adică a cincea parte (20%) din capitalul social de 200 lei;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege - nu este cazul;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți - pierderea anului 2020, în sumă de 5.974,84 lei și, respectiv, o parte din pierderea anului 2024, în sumă totală de 53.912,46 lei;
- c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe - nu este cazul;
- d) alte repartizări prevăzute de legi speciale - nu este cazul;
- e) participarea salariaților la profit, după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c), c¹) și d) - nu este cazul;
- f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c), c¹) și d) - nu este cazul;
- g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome - nu este cazul.

Astfel, ținând cont de prevederile mai sus menționate, **propun asociatului unic aprobarea repartizării profitului net, înregistrat la finele anului 2025, în sumă de 33.100,70 lei, pentru acoperirea pierderilor înregistrate în anii precedenți, astfel:**

- **5.974,84 lei - pentru acoperirea pierderii realizate în exercițiul financiar al anului 2020;**
- **27.125,86 lei - pentru acoperirea pierderii realizate în exercițiul financiar al anului 2024.**

Creanțele totale la data de 31 decembrie 2025 sunt în sumă de 91.630 lei, din care:

- 80.334 lei - creanțe comerciale clienți, din care, pentru suma de 50.987,51 lei, reprezentând diferență de plată TVA în sarcina UAT Comuna Horia, stabilită în baza raportului de control nr. 98/24.09.2021 al Curții de Conturi, este constituit un provizion pentru neîncasare, la care au fost adăugate cheltuielile cu onorariul avocatului în sumă totală de 5000 lei, fără TVA;
- 3.536 lei - concedii medicale plătite și datorate de către bugetul asigurărilor sociale de sănătate;
- 840 lei - TVA neexigibilă;
- 6.920 lei - valoarea energiei electrice produse și necompensate în calitate de prosumator.

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 183.559 lei, din care:

- | | |
|--|--------------|
| • furnizori, exclusiv redevența datorată bugetului local | 21.592 lei |
| • încasări în plus facturi apă | 326 lei |
| • salarii nete | 6.340 lei |
| • garanții de gestiune | 100 lei |
| • contribuții salariale | 2.352 lei |
| • TVA de plată | 21.419 lei |
| • impozit pe profit | 1.370 lei |
| • contribuția ANRSC | 26 lei |
| • majorări și penalități datorate bugetului de stat | 542 lei |
| • sume datorate bugetului local, inclusiv redevența | 2.000 lei |
| • valoarea subvențiilor pentru investiții, acordate potrivit H.C.L. nr. 31/2023, H.C.L. nr. 32/2023 și H.C.L. nr. 31/2024, cota-parte reluată la venituri cf. pct. 402 alin.(2) din Reglementările contabile aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014. | 127.492 lei. |

Întrucât conducerea societății a încheiat acorduri de eșalonare pentru plata datoriilor către bugetul de stat și a facturilor emise de furnizorul de energie electrică și deoarece sumele datorate și

neachitate către furnizori cu termen de scadență depășit cu mai puțin de 30 zile, în sumă de 13.927 lei, NU pot fi menționate în formularul F30 – *Date Informative*, anexă la situațiile financiare anuale, **plățile restante care pot fi raportate de societate la data de 31.12.2025 sunt în sumă de 2.420 lei.**

Disponibilitățile în numerar și în conturile la bănci ale societății la data de 31.12.2025 sunt în sumă totală de 6.626 lei.

Pentru cele 2 sisteme fotovoltaice pentru pompa de la Horia și pompa de la Tichilești în valoare totală de 130.672,26 lei, fără TVA, achiziționate în baza finanțării acordate de la bugetul local al comunei Horia conform H.C.L. nr. 31/2023 și H.C.L. nr. 32/2023, se calculează **amortizare lunară** de 453,72 lei/sistem conform H.G. nr. 2139/2004, care este reluată la venituri cf. pct. 402 alin.2 din O.M.F.P. 1802/2014.

În baza finanțării în valoare de 11.900 lei, acordată de la bugetul local al comunei Horia conform H.C.L. nr. 31/2024, societatea a efectuat lucrarea de modernizare rețea apă potabilă str. Linștei, loc. Horia, pentru care calculează **amortizare lunară** de 41,32 lei conform H.G. nr. 2139/2004, care este reluată la venituri cf. pct. 402 alin.2 din O.M.F.P. 1802/2014.

Imobilizările necorporale existente în patrimoniul societății la data de 31.12.2025 sunt în valoare de 363,21 lei, pentru care se calculează o amortizare lunară de 15,14 lei.

În organizarea contabilității societății au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O.M.F. nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2025-31.12.2025 având la bază înregistrări corecte ale documentelor legale.

Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli. Contul de profit și pierdere reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare, iar obligațiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

Societatea nu are active imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.

Activele NU fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal.

Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, nu diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului.

ALTE INFORMAȚII:

a) Dezvoltarea previzibilă a entității - societatea își va axa activitatea pe aceleași domenii ca și în trecut din considerentul continuității activității;

b) Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – nu este cazul;

c) Informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume:

- motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar – nu este cazul;
- numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor – nu este cazul;
- numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – nu este cazul;

d) Existența de sucursale ale entității – nu este cazul;

e) În ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datorilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – nu este cazul;
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de

numerar – nu este cazul.

f) Numărul mediu de salariați în cursul anului 2025 a fost de 5. Ca urmare a restructurării efectuate în conformitate cu H.C.L. nr. 76/31.10.2025, numărul efectiv de salariați la data de 31.12.2025 a fost de 2, din care:

- 1 post de administrator încadrat cu contract individual de muncă;
- 1 post de sudor.

g) Pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, dar și pentru faptul că asociatul unic este o autoritate publică locală, societatea noastră este o întreprindere publică și prezintă o analiză ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiară relevanți pentru activitățile sale specifice, care se prezintă astfel:

- **Activul net**, indicator calculat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor societății și care reprezintă practic un indicator al sănătății financiare a societății și al capacității acesteia de a-și onora obligațiile, reflectând, totodată pierderile înregistrate în cursul exercițiilor financiare precedente, **este -26.519 lei, sub limita minimă legală de cel puțin 50% din capitalul social subscris al societății.**

În conformitate cu art. XXIV din Legea nr. 239/2025 privind stabilirea unor măsuri de redresare și eficientizare a resurselor publice și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, **în situația în care activul net se reduce sub limita legală, asociatul unic trebuie să decidă asupra dizolvării societății.** Dacă asociatul unic nu hotărăște dizolvarea societății, atunci societatea este obligată:

- (i) să își reducă capitalul social cel târziu până la 31 decembrie 2027, sau
- (i) să își majoreze activul net, astfel încât să fie mai mare sau egal decât 50% din capitalul social.

În situația în care după această dată entitatea nu și-a reconstituit activul net, societatea are obligația de a-și majora capitalul social din creditarea existentă până la încheierea exercițiului financiar următor. Dacă nu îndeplinește această obligație, entitatea poate fi sancționată cu amendă de la 40.000 lei la 300.000 lei.

Întrucât valoarea cifrei de afaceri pentru anul 2025 este de 462.418 lei, asociatul unic al Apă-Canal Horia S.R.L. trebuie, ca, în conformitate cu art. VI din Legea nr. 239/2025, să procedeze la **majorarea capitalului social de la 200 lei la valoarea minimă de 5.000 lei** și, totodată, până la data de 25 septembrie 2026, trebuie să **actualizeze obiectul de activitate al societății CAEN Rev.3**, potrivit art. I pct. 3 din Hotărârea Guvernului nr. 284/2025.

Având în vedere cele mai sus menționate, deoarece în cazul Apă-Canal Horia S.R.L. capitalul social nu poate fi redus sub nivelul minim prevăzute de lege, rezultă că, pentru a nu intra sub incidența art. XXIV din Legea nr. 239/2025, **societatea are obligația ca, până la 31 decembrie 2027, să își majoreze activul net astfel încât să fie cel puțin 50% din capitalul social de la acea dată.**

- **Indicatorul lichidității curente**, calculat ca raport între activele curente și datoriile curente și care reflectă capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente (stocuri, creanțe și disponibilități bănești) = 1,75 - sub valoarea recomandată (2);
- **Indicatorul lichidității imediate**, calculat ca raport între activele curente, mai puțin stocuri, și datoriile curente, indicator care reflectă capacitatea de acoperire a datoriilor curente din creanțe și disponibilități bănești = 1,75 - peste valorile minime recomandate pentru acest indicator (între 1-1,5);
- **Viteza de rotație a debitelor clienți** = 22,53 zile, indicator care reprezintă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile către societate și influențează în mod direct capacitatea acesteia de a-și achita datoriile la scadență;
- **Viteza de rotație a creditelor furnizor** = 238,34 zile, indicator care reflectă numărul de zile în care societatea reușește să își achite facturile scadente;
- **Viteza de rotație a activelor imobilizate** = 4,03 – indicator care reflectă eficiența utilizării activelor, valoarea recomandată fiind de minim 2;
- **Viteza de rotație a activelor totale** = 2,17 indicator care evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății;
- **Rentabilitatea capitalului angajat** = 0,26 – indicator care reflectă profitul brut realizat realizat pe baza capitalului angajat, unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe

termen lung sau active totale minus datoriile curente ale entitatii.

h) Conducerea societatii nu are cunostinta de existenta unor evenimente ulterioare datei bilantului cu o asemenea importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte.

i) Societatea nu a înregistrat venituri si cheltuieli extraordinare si nici venituri si cheltuieli în avans.

j) Societatea nu are contracte de leasing și nu a scontat efecte comerciale.

k) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor si onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit în cursul anului 2025 sunt în sumă totală de 1500 lei și sunt reprezentate de contravaloarea onorariului achitat avocatului pentru reprezentarea în instanță în vederea reprezentării societății pentru judecarea recursului la decizia de respingere a recuperării sumei de 50.987,51 lei, reprezentând diferență de plată TVA în sarcina UAT Comuna Horia, stabilită în baza raportului de control nr. 98/24.09.2021 al Curții de Conturi.

l) Angajamentele sub forma garanțiilor - în conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții si răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, cu modificările și completările ulterioare, societatea are constituite garanții în numerar pentru 2 din salariati acesteia, în sumă totală de 6.124,51 lei, depusă în contul bancar deschis la CEC Bank – agentia Hârsova.

m) Situația indicatorilor de performanță pentru serviciul public de alimentare cu apă pentru anul 2025 este prevăzută în anexa la prezentul raport.

ADMINISTRATOR,
CARP LENUȚA



INDICATORI DE PERFORMANȚĂ PENTRU SERVICIILE PUBLICE DE ALIMENTARE CU APĂ

Nr. crt.	INDICATORI DE PERFORMANȚĂ	Trimestrul				Total an
		I	II	III	IV	
0	1	2	3	4	5	6
1.1	BRANȘAREA/RACORDAREA UTILIZATORILOR					
	a) numărul de solicitări de branșare/numărul de solicitări de racordare ale utilizatorilor la sistemul public de alimentare cu apă și/sau de canalizare, diferențiat pe utilități și pe categorii de utilizatori;	% 100	% 100	% 100	% 100	% 100
	b) numărul de solicitări la care intervalul de timp, dintre momentul înregistrării cererii de branșare/racordare a utilizatorului, până la primirea de către acesta a avizului de branșare/racordare, este mai mic de 15/30/60 zile calendaristice.	% 100	% 100	% 100	% 100	% 100
1.2	CONTRACTAREA FURNIZĂRII APEI/PRELUĂRII APELOR UZATE ȘI METEORICE					
	a) numărul de contracte încheiate, pe categorii de utilizatori, raportat la numărul de solicitări	% 100	% 100	% 100	% 100	% 100
	b) procentul din contractele de la lit. a) încheiate în mai puțin de 30 zile calendaristice	% 100	% 100	% 100	% 100	% 100
	c) numărul de solicitări de modificare a prevederilor contractuale, raportate la numărul total de solicitări de modificare a prevederilor contractuale rezolvate în 30 zile	% 0	% 0	% 0	% 0	% 0
1.3	MĂSURAREA ȘI GESTIUNEA CONSUMULUI DE APĂ					
	a) numărul anual de contoare montate, ca urmare a solicitărilor, raportat la numărul de solicitări, pe tipuri de apă furnizată	nr. 1	nr. 3	nr. 3	nr. 2	nr. 9
	b) numărul anual de contoare montate, raportat la numărul total de utilizatori fără contor	0	0	0	0	0
	c) numărul anual de reclamații privind precizia contoarelor raportat la numărul total de contoare, pe tipuri de apă furnizată și categorii de utilizatori	% 0	% 0	% 0	% 0	% 0
	d) ponderea din numărul de reclamații de la lit. c) care sunt justificate	% 0	% 0	% 0	% 0	% 0
	e) procentul de solicitări de la lit. c) care au fost rezolvate în mai puțin de 8 zile	% 0	% 0	% 0	% 0	% 0
	f) numărul de sesizări privind parametrii apei furnizate raportat la numărul total de utilizatori	% 0	% 0	% 0	% 0	% 0
	g) cantitatea de apă furnizată raportată la numărul total de locuitori de tip casnic deserviți	l/om zi 8	l/om zi 8	l/om zi 10	l/om zi 9	l/om zi 9
1.4	CITIREA, FACTURAREA ȘI ÎNCASAREA CONTRAVALORII SERVICIILOR DE APĂ FURNIZATE/PRESTATE ȘI DE CANALIZARE					
	a) numărul de reclamații privind facturarea raportat la numărul total de utilizatori	% 0	% 0	% 0	% 0	% 0
	b) procentul de reclamații de la lit. a) rezolvate în termen de 10 zile	%	%	%	%	%

	c)	procentul din reclamațiile de la lit. a) care s-au dovedit a fi justificate	%	%	%	%	%
	d)	valoarea totală a facturilor încasate raportată la valoarea totală a facturilor emise	61%	75%	80%	90%	76,5%
1.5	ÎNTRERUPERI ȘI LIMITĂRI ÎN FURNIZAREA APEI ȘI ÎN PRELUAREA APELOR LA CANALIZARE						
1.5.1	ÎNTRERUPERI ACCIDENTALE						
	a)	numărul de întreruperi neprogramate anunțate, pe categorii de utilizatori,	nr. 4	nr. 2	nr. 3	nr. 3	nr. 12
	b)	numărul de utilizatori afectați de întreruperile neprogramate anunțate raportat la total utilizatori, pe categorii de utilizatori	% 90	% 20	% 30	% 50	% 48
	c)	durata medie a întreruperilor raportate la 24 ore pe categorii de utilizatori	% 12	% 8,33	% 16,67	% 50	% 21,74
	d)	numărul de întreruperi accidentale pe categorii de utilizatori	nr. 1	nr. 2	nr. 2	nr. 2	nr. 7
	e)	numărul de utilizatori afectați de întreruperile accidentale raportat la total utilizatori, pe categorii de utilizatori	%	%	%	%	%
1.5.2	ÎNTRERUPERI PROGRAMATE						
	a)	numărul de întreruperi programate	nr. 0	nr. 0	nr. 0	nr. 0	nr. 0
	b)	durata medie a întreruperilor programate raportată la 24 ore	%	%	%	%	%
	c)	numărul de utilizatori afectați de aceste întreruperi raportat la total utilizatori, pe categorii de utilizatori	%	%	%	%	%
	d)	numărul de întreruperi cu durata programată depășită raportat la total întreruperi programate, pe categorii de utilizatori.	%	%	%	%	%
1.5.3	ÎNTRERUPERI DATORATE NERESPECTĂRII PREVEDERILOR CONTRACTUALE DE CĂTRE UTILIZATOR						
	a)	numărul de utilizatori cărora li s-a întrerupt furnizarea/prestarea serviciilor pentru neplata facturii raportat la număr total de utilizatori, pe categorii de utilizatori și pe tipuri de servicii	% 0	% 0	% 0	% 0	% 0
	b)	numărul de contracte reziliate pentru neplata serviciilor furnizate raportat la număr total de utilizatori, pe categorii de utilizatori și pe tipuri de servicii	0%	0%	0%	0%	0%
	c)	numărul de întreruperi datorate nerespectării prevederilor contractuale, pe categorii de utilizatori, tipuri de servicii și clauze contractuale nerespectate	nr. 0	nr. 0	nr. 0	nr. 0	nr. 0
	d)	numărul de utilizatori cărora li s-a întrerupt furnizarea serviciilor, realimentați în mai puțin de 3 zile, pe categorii de utilizatori și tipuri de servicii	0	0	0	0	0
1.6	CALITATEA SERVICIILOR FURNIZATE/PRESTATE						
	a)	numărul de reclamații privind parametri de calitate ai apei furnizate raportat la număr total utilizatori, pe tipuri de utilizatori și tipuri de apă furnizată (potabilă sau industrială) și parametri reclamați	%	%	%	%	%
	b)	procentul din reclamațiile de la lit. a) care s-au	%	%	%	%	%

	dovedit a fi din vina operatorului					
	c) valoarea despăgubirilor plătite de operator, pentru nerespectarea condițiilor și parametrilor de calitate stabiliți în contract, raportată la valoarea facturată, pe tipuri de servicii și categorii de utilizatori	%	%	%	%	%
	d) numărul de reclamații privind gradul de asigurare în funcționare raportat la numărul total de utilizatori	%	%	%	%	%
1.7	RĂSPUNSURI LA SOLICITĂRILE SCRISE ALE UTILIZATORILOR					
	a) numărul de sesizări scrise, altele decât cele prevăzute la celelalte articole, în care se precizează că este obligatoriu răspunsul operatorului, raportat la total sesizări	%	%	%	%	%
	b) procentul din totalul de la lit. a) la care s-a răspuns într-un termen mai mic de 30 de zile calendaristice.	%	%	%	%	%
2	INDICATORI DE PERFORMANȚĂ GARANTAȚI					
2.1	PENTRU SISTEMUL DE ALIMENTARE CU APĂ					
	a) pierderea de apă în rețea exprimată ca raport între cantitatea de apă furnizată și cea intrată în sistem.	20%	20%	20%	30%	22,5%
	b) gradul de extindere al rețelei exprimat ca raport între lungimea rețelei dată în funcțiune la începutul perioadei luate în calcul și cea de la sfârșitul perioadei luate în calcul	100%	100%	100%	100%	100%
	c) consumul specific de energie electrică pentru furnizarea apei, calculat ca raport între cantitatea totală de energie consumată trimestrial/anual pentru funcționarea sistemului și cantitatea de apă furnizată.	kWh/ m ³ 0,82kw /m.c	kWh/ m ³ 0,9kw /m.c	kWh/ m ³ 0,9kw /m.c	kWh/m ³ 0,80kw/ m.c	kWh/ m ³ 0,85kw/ m ³
	d) durata zilnică de alimentare cu apă calculată ca raport între numărul mediu zilnic de ore în care se asigură apă la utilizator și 24 ore, pe categorii de utilizatori	% 100	% 100	% 100	% 100	% 100
	e) gradul de acoperire exprimat ca raport între lungimea rețelei de distribuție și lungimea totală a străzilor	% 150	% 150	% 150	% 150	% 150
	f) gradul de contorizare exprimat ca raport între numărul de utilizatori care au contoare la branșament și numărul total de utilizatori	% 100	% 100	% 100	% 100	% 100
2.2	PENTRU SISTEMUL DE CANALIZARE					
	a) gradul de deservire exprimat ca raport între lungimea rețelei de canalizare și lungimea totală a străzilor	%	%	%	%	%
	b) gradul de extindere al rețelei de canalizare exprimat ca raport între lungimea străzilor cu sistem de canalizare dată în funcțiune la începutul perioadei luate în calcul și cea de la sfârșitul perioadei luate în calcul	%	%	%	%	%
	c) consumul specific de energie electrică pentru evacuarea și epurarea apelor uzate, calculat ca raport între cantitatea totală de energie electrică consumată trimestrială/anuală pentru asigurarea serviciului și cantitatea de apă uzată evacuată	kWh/ m ³ 0	kWh/ m ³ 0	kWh/ m ³ 0	Kwh/ m ³ 0	Kwh/ m ³ 0

INDICATORI STATISTICI PENTRU SERVICIILE PUBLICE DE ALIMENTARE CU APĂ

Nr. crt.	INDICATORUL	Trimestrul				Total an	
		I	II	III	IV		
0	1	2	3	4	5	6	
1.1	BRANȘAREA/RACORDAREA UTILIZATORILOR						
	a)	raportul dintre numărul de branșamente și lungimea rețelei de distribuție a apei	buc/ km 12	buc/ km 12	buc/ km 12	buc/ km 12	buc/ km 12
	b)	lungimea rețelei de distribuție raportată la numărul de locuitori asigurați cu apă	m/loc 0,04	m/loc 0,04	m/loc 0,04	m/loc 0,04	m/loc 0,04
	c)	raportul dintre lungimea efectivă a rețelei și numărul de locuitori	m/loc 0,04	m/loc 0,04	m/loc 0,04	m/loc 0,04	m/loc 0,04
	d)	raportul dintre populația racordată la canalizare și populația totală a localității	0%	0%	0%	0%	0%
	e)	raportul dintre numărul de racorduri și lungimea rețelei de canalizare	buc/ km 0	buc/ km 0	buc/ km 0	buc/ km 0	buc/ km 0
1.2	GESTIUNEA CONSUMULUI DE APĂ						
	a)	volumul de apă furnizată raportată la capacitatea de proiect al rețelei	%	%	%	%	%
	b)	volumul de apă furnizată prin aducțiuni și capacitatea proiectată	%	%	%	%	%
1.3	ABATERI ALE UTILIZATORILOR DE LA CONDIȚIILE DE CONTRACT						
	a)	numărul de cazuri de nerespectare de către utilizatori a condițiilor de descărcare a apelor uzate și meteorice în rețelele de canalizare raportat la număr total utilizatori, pe tipuri de utilizatori	0%	0%	0%	0%	0%
	b)	numărul de sistări a prestării serviciului public de canalizare: raportat la număr total utilizatori, pe tipuri de utilizatori, datorat nerespectării de utilizator a condițiilor de deversare	0%	0%	0%	0%	0%
	c)	valoarea despăgubirilor plătite de utilizatori, pentru daune datorate deversării apelor ce nu respectă condițiile de deversare din contract, raportat la valoarea facturată aferentă apelor uzate, pe tipuri de servicii și categorii de utilizatori	0%	0%	0%	0%	0%

Administrator
CARP LENUȚA



S.C. HCI INTERMED CONS S.R.L.

CIF: 4119712, 11/09/2019

Sediu social: Constanța, JI. Căminelor nr. 2 bl. 17C, ap. 75 900470

Parc de lucru: Constanța, Bld. Flacăra nr. 11 ap. 6 900772

Tel: 0373-442227 e-mail: hciintermed@hiciintermed.com

Nr. 52/11.05.2026

DECLARAȚIE

În cadrul misiunii de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a conturilor anuale ale S.C. Apă-Canal Horia S.R.L., pentru exercițiul financiar de la 01.01.2025 la 31.12.2025 și, în conformitate cu contractul de prestări de servicii nr. 5/02.04.2025 am efectuat diligențele prevăzute de normele aprobate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România privind realizarea acestei misiuni.

Misiunea noastră a fost constituită din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru ținerea contabilității, precum și punerea în aplicare a controlului documentelor justificative prin sondaj, examinare analitică și interviuri cu conducerea și angajații clientului.

Misiunea de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a conturilor anuale nu constituie un audit, deoarece nu include confirmarea datelor și informațiilor de către terți și nici aprecierea controlului intern al clientului sau verificarea fizică a bunurilor existente, cum ar fi stocurile.

La încheierea lucrărilor noastre nu am constatat existența unor elemente care să pună la îndoială regularitatea și sinceritatea conturilor anuale și nici imaginea fidelă dată de acestea părții monului situației financiare și rezultatului asociației, la sfârșitul exercițiului financiar.

Conturile anuale alăturate, care conțin 38 de pagini, se caracterizează prin următoarele:

• venituri totale	477.267 lei
• cheltuieli totale	436.799 lei
• rezultat brut (profit)	40.468 lei
• impozit pe profit	7.367 lei
• profit net de repartizat	33.101 lei

În sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici, la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare S.C. Apă-Canal Horia S.R.L. este considerată întreprindere publică.

Ținând cont de prevederile

- art. 563 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „situațiile financiare anuale ale entităților mijlocii și mar, precum și ale societăților/companiilor naționale, societăților cu capital integral sau majoritar de stat și regiilor autonome sunt auditate de unul sau mai mulți auditori statutar sau firme de audit”;
- art. 47 alin. (1), alin. (1) și alin. (2) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar,

care se efectuează de către auditori statutari persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii care sunt numiți, pe baza unor criterii de selecție transparente înainte de încheierea exercitiului financiar de către adunarea generală a acționarilor asociațiilor, iar în cazul regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară pentru o perioadă de 3 ani, situațiile financiare anuale auditate potrivit legii, se depun de către întreprinderile publice la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanelor, o copie a acestora se transmite către AMEPIP în termen de 15 zile de la data aprobării de către adunarea generală a acționarilor”.

- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, potrivit căruia „auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociațiilor entității auditate, iar auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociațiilor entității auditate”
- art. 111 alin. (2) lit. b) din Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care prevede că, în afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată „în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar”.

S.C. Apă-Canal Horia S.R.L. este obligată să asigure auditul statutar al situațiilor financiare anuale de un auditor statutar, sau firme de audit cu autorizație vizată la zi de către A.S.P.A.A.S. (Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar).

Față de cele prezentate, aducem la cunoștința administratorului și asociatului unic că depunerea situațiilor financiare anuale fără a fi auditate reprezintă o încălcare a prevederilor legale.

Înlocuit la data 11 mai 2026
SC H&I INTERMED CONS SRL
Expert contabil – Administrator,
Iordache Silvia Jara
Semnătură.

