

Bifati numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala
☐ GIE - grupuri de interes economic
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

1902 AL00 / 11.02.2026

Tip situație financiară: BL

☒ An

☐ Semestru

Anul

2025

Entitatea SC PIETE SA

Suma de control

891.249

Adresa

Județ

Timis

Sector

Localitate

TIMISOARA

Strada

LT. OVIDIU BALEA

Nr.

2

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0256494482

Număr din registrul comerțului

J35/751/1991

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod unic de inregistrare

2 4 8 7 3 6 1

☐ CAEN 2024

☒ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6832--Alte activitati pentru tranzactii imobiliare pe baza de comision sau contract

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6832--Alte activitati pentru tranzactii imobiliare pe baza de comision sau contract

Situații 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 caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

7.662.898

Capital subscris

891.249

Profit/ pierdere

934.562

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

Numele și prenumele

GHIRAN OCTAVIAN

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA



INTOCMIT,

Numele și prenumele

VLADU MIHAELA DIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de
auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA

☐ NU

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

☐ DA

☒ NU

Entitatea are organizată activitate de
audit intern, potrivit legii?

☒ DA

☐ NU

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

☐ DA

☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

BALIN DANIEL DOREL - AUDITOR FINANCIAR / STATUTAR

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF5174

CIF/ CUI

2 8 5 1 6 0 2 9

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Situațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
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	43.222 24.950
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	43.222 24.950
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.313.119 3.523.229
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.063.678 953.082
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	710.351 824.198
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	1.493.199 1.268.364
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	223.100 134.600
6.Investiții imobiliare în curs de executie (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	378.000 0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	6.181.447 6.703.473
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	117.834 118.829
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	117.834 118.829
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	6.342.503 6.847.252
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	13.112	13.854
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		0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	13.112	13.854
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	244.509	134.301
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	230.918	206.930
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	475.427	341.231
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.866.693	2.887.644
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.355.232	3.242.729
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
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	8.799	8.906
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	232.298	530.940
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.102.570	1.281.123
TOTAL (rd. 45 la 52)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	53	1.343.667	1.820.969
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	54	1.011.565	1.421.760
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	56	55	7.354.068	8.269.012
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	131.269	151.894
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	131.269	151.894
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	300.021	454.220
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	300.021	454.220
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	891.249	891.249

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	891.249	891.249
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	189.692	172.582
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	178.250	178.250
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.010.394	8.010.394
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.188.644	8.188.644
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	942.415	2.524.139
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	934.562
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.404.392	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.922.778	7.662.898
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	6.922.778	7.662.898

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHIRAN OCTAVIAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

VLADU MIHAELA DIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(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	11.674.825	13.172.825
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		11.330.583
- 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	11.674.795	13.172.825
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	30	0
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 imobilizări necorporale și 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	413.223	354.488
-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	12.088.048	13.527.313
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	218.710	141.252
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	40.081	15.865
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.915.290	2.808.128
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.103.951	1.335.283
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	125.752	123.228
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.566.590	3.542.417
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.491.833	3.455.088

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	74.757	87.329
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	504.082	698.209
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	504.082	698.209
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	14.575	420.239
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	164.466	420.239
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	149.891	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	6.086.175	4.917.406
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.392.988	2.051.198
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	1.994.208	2.081.289
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	1.955.208	2.064.657
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	39.000	16.632
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)	687.669	667.887
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	11.310	117.032
- 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	300.021	154.199
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	300.021	154.199
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	13.645.524	12.697.715
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	829.598
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	1.557.476	0
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	136.167	98.952
- 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	16.917	6.337
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	153.084	105.289
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	0	325
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	325
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	153.084	104.964
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	12.241.132	13.632.602
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	13.645.524	12.698.040
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	934.562
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	1.404.392	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	80	66b (305)		
- Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	934.562
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	1.404.392	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIRAN OCTAVIAN

Numele si prenumele

VLADU MIHAELA DIANA

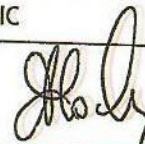
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat

Nr.rd.
OMF
nr.2036
/ 2025

Nr.
rd.

Nr.unitati

Sume

A

B

1

2

Unitați care au înregistrat profit

01

01

1

934.562

Unitați care au înregistrat pierdere

02

02

Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere

03

03

II Date privind platile restante

Nr.rd.
OMF
nr.2036
/ 2025

Nr.
rd.

Total,
din care:

Pentru
activitatea
curenta

Pentru
activitatea de
investitii

A

B

1=2+3

2

3

Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)

04

04

Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)

05

05

- peste 30 de zile

06

06

- peste 90 de zile

07

07

- peste 1 an

08

08

Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)

09

09

- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate

10

10

- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate

11

11

- contribuția pentru pensia suplimentară

12

12

- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj

13

13

- alte datorii sociale

14

14

Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri

15

15

Obligatii restante fata de alti creditorii

16

16

Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:

17

17

- contributia asiguratorie pentru munca

18

17a
(301)

Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale

19

18

III. Numar mediu de salariatii

Nr.rd.
OMF
nr.2036
/ 2025

Nr.
rd.

31.12.2024

31.12.2025

A

B

1

2

Numar mediu de salariatii

20

19

40

36

Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie

21

20

40

34

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

2.064.657

- 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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	161.760	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	378.000	151.000
- 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	742.232	1.187.599
- 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	497.723	766.962
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	91.634	67.646
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	15.385	35.602
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	69.444	25.239
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	2.124	2.124
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	4.681	4.681
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	139.283	139.283
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	139.283	139.283
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	36.230	25.022
- în lei (ct. 5311)	99	85	36.230	25.022
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.830.448	2.862.622
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.828.590	2.861.207
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.858	1.415
- 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	1.427.857	1.972.863

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și 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	10.742	55.577
- 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	194.021	539.846
- 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	257.039	247.113
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	130.993	188.737
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	105.292	81.804
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	25.701	106.933
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	835.062	941.590
-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	835.062	941.590
- 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 operatori 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		
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	0	0
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	83.794.636	81.524.659
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 vărsatNr.rd.
OMF
nr.2036
/ 2025Nr.
rd.**31.12.2024****31.12.2025****Suma (lei)****% 7)****Suma (lei)****% 7)****A****B****Col.1****Col.2****Col.3****Col.4****Capital social vărsat (ct. 1012) 7),
(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)**

160

141

891.249

X

891.249

X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)

161

142

891.249

100,00

891.249

100,00

- deținut de instituții publice de subord. centrală

162

143

- deținut de instituții publice de subord. locală

163

144

891.249

100,00

891.249

100,00

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:

164

145

0

0,00

0

0,00

- cu capital integral de stat

165

146

0

0,00

0

0,00

- cu capital majoritar de stat

166

147

- 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
/ 2025Nr.
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

0

0

- către instituții publice centrale;

173

154

- către instituții publice locale;

174

155

0

0

- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.

175

156

Nr.rd.
OMF
nr.2036
/ 2025Nr.
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 a)	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)		

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIRAN OCTAVIAN

Numele si prenumele

VLADU MIHAELA DIANA

Semnatura

[Signature]



Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

[Signature]

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile 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 (FEAGA) 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor 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 înscrive 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 înscrive 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 cooperației.
- 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 -

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheftuieli de constituire	01				X	
2.Cheftuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	80.793	0	0	X	80.793
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	80.793	0	0	X	80.793
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	3.637.573	1.481.838	22.500	22.500	5.096.911
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.852.602	56.217	31.749	31.749	1.877.070
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.606.678	230.258	39.635	39.634	1.797.301
5.Investitii imobiliare	12	2.986.417	0	314.395	314.395	2.672.022
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	223.100	1.626.297	1.714.797	0	134.600
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	378.000	0	378.000	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	10.684.370	3.394.610	2.501.076	408.278	11.577.904
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	10.882.997	3.396.020	2.501.491	408.278	11.777.526

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare

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.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	37.571	18.272	0	55.843
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	37.571	18.272	0	55.843
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	1.324.455	266.336	17.109	1.573.682
3.Instalatii tehnice si masini	29	788.924	161.210	26.147	923.987
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	896.326	113.360	36.582	973.104
5.Investitii imobiliare	31	1.493.218	139.030	228.590	1.403.658
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.502.923	679.936	308.428	4.874.431
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.540.494	698.208	308.428	4.930.274

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari 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 OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHIRAN OCTAVIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

VLADU MIHAELA DIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

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	-
		+

PIETE S.A.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**
(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

METODA DIRECTA

	Exercițiul financiar Încheiat la	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Incasari de la clienti	12.466.045	14.415.468
Plati catre furnizori, angajati si catre Bugetul de Stat si Bugetul Local	(13.478.880)	(14.691.968)
Fluxuri de numerar nete din activitatea de exploatare:	(1.012.835)	(276.500)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plati pentru achizitia de imobilizări corporale si necorporale	(3.250.669)	(1.397.400)
Incasari din vanzarea de imobilizări corporale	(1.208)	997
Plati pentru creante imobilizate	136.167	98.952
Incasari din dobanzi	(3.115.710)	1.297.451
Fluxuri de numerar nete din activitatea de investitie:	0	0
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:	-	-
CREȘTEREA SAU DESCREȘTEREA NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	(4.128.545)	1.020.951
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	5.995.238	1.866.693
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	1.866.693	2.887.644

Director general,

GHIRAN OCTAVIAN




Director economic,

VLADU MIHAELA DIANA



PIETE S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Creșteri		Reduceri/Distribuiri		Sold la 31 decembrie 2024
		1	2	Prin Transfer	Total din care,	Prin Transfer	Total din care,	
0								
I Capital subscris și varsat		891.249	-	-	-	-	-	891.249
- capital social varsat								
II Prime de capital								
1 Rezerve legale		178.250	-	-	-	-	-	178.250
2 Rezerve din reevaluare		207.031	-	-	17.339	17.339	17.339	189.692
3 Alte rezerve		8.010.394	-	-	-	-	-	8.010.394
III Total rezerve		8.395.675	-	-	22.038	22.038	22.038	8.378.336
I Rezultat reportat								
Sold creditor								
Sold debitor		2.896.151			1.488.532	1.488.532	1.488.532	1.407.620
2 Rezultat reportat provenit din aplicarea IAS								
3 Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		294.084	17.339	17.339				311.423
IV Total rezultat reportat-Sold debitor		2.602.067			1.659.652		1.659.652	942.415
V Rezultatul exercitiului financiar 2024								
Sold creditor		1.488.532						
Sold debitor			1.404.392	-	1.488.532	-	-	1.404.392
Total capitaluri proprii		8.173.389	(1.387.053)		1.642.313	17.339	1.642.313	6.922.778

Director general,
 GHIRAN OCTAVIAN

Director economic,
 VLADU MIHAELA DIANA



PIETE S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Creșteri		Reduceri/Distribuirii		Sold la
		1	2	din care,	Prin Transfer	din care,	Prin Transfer	31 decembrie 2025
0					3	4	5	6=(1+2-4)
I Capital subscris și varsat		891.249						891.249
- capital social varsat								
- capital social nevarsat								
II Prime de capital								
I Rezerve legale		178.250						178.250
2 Rezerve din reevaluare		189.692						172.582
3 Alte rezerve		8.010.394				17.111	17.111	8.010.394
III Total rezerve		8.378.336				17.111	17.111	8.361.226
1 Rezultat reportat								
Sold creditor		1.407.620	1.404.392		1.404.392			2.812.012
Sold debitor		153.782				194.443	194.443	40.661
2 Rezultat reportat provenit din corecții contabile								
3 Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare								
IV Total rezultat reportat-Sold debitor		311.423	17.111		17.111			328.533
V Rezultatul exercitiului financiar 2025		942.415	1.581.724					2.524.139
Sold creditor								
Sold debitor		1.404.392	934.562					934.562
Total capitaluri proprii		6.922.778				-1.404.392	17.111	7.662.898

Director general,

GHIRAN OCTAVIAN



Director economic,

VLADU MIHAELA DIANA

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

PIETE S.A. („Societatea”), e o societate înființată în anul 1991, prin reorganizarea Regiei Autonome de Administrare a Pietelor, Targurilor și Oboarelor în societate pe acțiuni. Sediul social se afla la adresa Str. Lt. Ovidiu Balea, nr. 2, Timișoara, România. Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu numărul J35/751/1991.

Obiectul de activitate principal este administrarea imobilelor pe baza contractului de delegare de gestiune stabilit prin Hotărâre de Consiliu Local, activitățile principale fiind reprezentate de: administrarea, dezvoltarea, întreținerea și funcționarea pietelor agroalimentare. Obiectul contractului de delegare de gestiune îl constituie prestarea de servicii și activități necesare exploatarea și întreținerii pietelor proprietatea Municipiului Timișoara, în conformitate cu Caietul de sarcini și Regulamentul de Serviciu.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate de societate și care au fost avute în vedere și la întocmirea prezentelor situații financiare sunt prezentate mai jos (societatea a stabilit și aprobat politici contabile pentru toate elementele de activ, datorii și capitaluri proprii).

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, care au fost întocmite în conformitate cu, și respectând:

- (i) Legea contabilității 82/1991 republicată în 2008, precum și alte modificări ulterioare („Legea 82”);
- (ii) Reglementările aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare nr. 1802/2014 („OMFP 1802”).

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la Societatea PIETE S.A. Timișoara.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

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

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Principii contabile semnificative

Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Principiul permanenței metodelor

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului permanenței metodelor care presupune aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului prudenței care presupune să se țină seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

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

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

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

Principiul intangibilității

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare aferente exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014. Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Inregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

(3) Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

(4) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

(5) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil.

Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”), valabile la data tranzacțiilor.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României valabil la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/EUR și RON/USD comunicate de Banca Națională a României și valabile la data de 31 decembrie 2024, respectiv data de 31 decembrie 2025, au fost după cum urmează:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Cursul de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Moneda unică europeană	EUR	4,9741	5,0985
Dolar american	USD	4,7768	4,3417

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

C. Imobilizări necorporale

(1) Cost

Imobilizarile necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă "Deprecierea activelor").

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la costul de achiziție.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractului.

În cazul în care contractul prevede plata unei chirii / redevențe și nu o valoare amortizabilă, se reflectă cheltuielile reprezentând chiria/ redevența fără recunoașterea concesiunii ca o imobilizare necorporală.

Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

D. Imobilizări corporale

(1) Cost / evaluare

(i) Active proprii

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport și manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a acelui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

Evaluare

La 31 decembrie 2014 în baza OMF 1802/2014 și a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor aflate în proprietatea Societății. Scopul evaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente în evidențele contabile la valoarea justă a acestora, care, conform OMF 1802/2014, se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați. Diferența de reevaluare este reflectată în rezerva de reevaluare.

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. 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.

Creșterile în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzătoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidența contabilă a Societății pe durata exercitiului financiar sau pe măsura ce acestea au fost folosite de societate. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, în timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibilă. Societatea nu intenționează să distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare în sold la data de 31 decembrie 2025.

În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în măsura în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferente mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unelte și sculele, sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(ii) Active deținute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt clasificate ca leasing financiar. Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Mijloacele fixe achiziționate în leasing financiar sunt amortizate pe minimul dintre durata lor de viață și durata leasingului.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca și leasing operational.

Societatea are încheiate contracte de leasing operational (inchiriere) cu clienții săi, în calitate de proprietar. Contractele încheiate de Societate cu Primăria Timișoara în calitate de concesionar sunt recunoscute ca și contracte de inchiriere.

(iii) Investiții imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire - ori o parte a unei cladiri - sau ambele) deținută de Societate (sau deținută în temeiul unui contract de leasing financiar) pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele.

Transferurile în sau din categoria investițiilor imobiliare trebuie făcute dacă și numai dacă există o modificare a utilizării, evidențiată de:

- începerea utilizării de către Societate, pentru un transfer din categoria investițiilor imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de Societate;
- încheierea utilizării de către posesor, pentru un transfer din categoria proprietăților imobiliare utilizate de Societate în categoria investițiilor imobiliare;

În cazul în care Societatea decide să cedeze o investiție imobiliară, cu sau fără amenajări suplimentare, Societatea continuă să trateze proprietatea imobiliară ca investiție imobiliară până în momentul în care aceasta este scoasă din evidență.

În mod similar, dacă Societatea începe procesul de reamenajare a unei investiții imobiliare existente, în scopul utilizării viitoare continue ca investiție imobiliară, atunci proprietatea imobiliară rămâne investiție imobiliară și nu este reclasificată drept proprietate imobiliară utilizată de posesor în cursul reamenajării.

Regulile de bază privind recunoașterea inițială, cheltuielile ulterioare și evaluarea aplicabile imobilizărilor corporale rămân valabile și în cazul investițiilor imobiliare.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Cheltuieli ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau mărează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Societatea aplică următoarele criterii pentru a stabili dacă cheltuielile ulterioare mărează valoarea imobilizării respective:

- Durata de utilizare economică a imobilizării se extinde peste durata de viață inițială în urma prestării reparației;
- Capacitatea de producție (eficiența/calitatea) a imobilizării este mărită cu cel puțin 5% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

(3) Amortizare

Societatea a înregistrat amortizarea contabilă pe baza duratelor economice de viață stabilite de către Societate și care sunt înscrise într-un catalog al duratelor economice. Duratele economice de viață sunt aceleași cu duratele de viață fiscale. Amortizarea se înregistrează liniar pe durata economică de viață, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții și investiții imobiliare	49
Instalații tehnice și mașini	2 – 24
Alte instalații, utilaje și mobilier	2 – 12

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

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare.

Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(4) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice câștig sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(5) Cheltuielile cu investițiile la mijloacele fixe luate cu chirie / concesiune

Cheltuielile cu investițiile efectuate de Societate la mijloacele fixe luate în concesiune se capitalizează și se amortizează pe durata contractului de delegare de gestiune.

D. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind creanțele imobilizate, reprezentând garanțiile achitate în cadrul contractului de concesiune sau în favoarea furnizorilor și sunt înregistrate la valoarea nominală.

E. Deprecierea activelor

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul îi aparține.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

O ajustare pentru depreciere a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. În cazul ajustărilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: combustibil, piesele de schimb, materiale consumabile, și obiecte de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evaluează distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO (primul intrat – primul ieșit).

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

G. Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de clienți și conturi asimilate includ facturile emise până la 31 decembrie 2025 pentru bunurile livrate, lucrările și serviciile executate până la această dată.

Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală. Această valoare a fost diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări de valoare pentru clienți incerti.

În acest caz pierderile finale pot varia față de estimările curente. Datorită lipsei inerente de informații legate de poziția financiară a clienților și a neaplicării în toate situațiile a mecanismelor legale de colectare, pierderile probabile sunt estimate. Cu toate acestea, conducerea Societății a făcut cea mai bună estimare a pierderilor și crede că această estimare este rezonabilă în circumstanțele date.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Pierderile de valoare sunt analizate la data întocmirii situațiilor financiare pentru a determina dacă acestea sunt estimate corect. Ajustarea pentru depreciere poate fi reluată dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente la momentul determinării valorii recuperabile. Reluarea unei ajustări pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă contabilă istorică.

H. Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen de cel mult șase luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt.

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă și conturi la bănci.

Disponibilitățile bănești în valută sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfârșitul perioadei.

I. Contabilitatea contractelor de leasing

(1) Contracte de leasing financiar

Dacă ar fi fost cazul, contractele de leasing în care Societatea preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății ar fi clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte ar fi clasificate ca leasing operațional. Leasing-urile financiare ar fi capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată ar fi divizată între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate ar fi incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă ar fi trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) ar fi recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

După cum este menționat la Nota 2D, Societatea are încheiate contracte de leasing operațional cu clienții săi, în calitate de proprietar. Incasările din aceste contracte sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

J. Datoriile comerciale și alte datorii

Datoriile către furnizori sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate, incluzând facturile pentru livrări de bunuri, lucrări contractate și servicii.

K. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute numai în momentul în care Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) rezultată din evenimente trecute, și este probabil (adică mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației și când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației. Acolo unde efectul valorii temporale a banilor este material, suma unui provizion este valoarea prezentă a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

L. Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și somaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al Statului Român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariați.

M. Capital social

Capitalul social subscris este de 891.249 lei – acționarul unic este Consiliul Local al Municipiului Timișoara. Societatea deține 297.083 acțiuni cu o valoare nominală de 3 lei. Capitalul este integral versat. Acțiunile nu sunt rascumparabile.

Capitalul social compus din acțiuni este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsamentele de capital.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după înregistrarea lor la Registrul Comerțului.

N. Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale. La 31.12.2025 rezervele legale constituite sunt 20 % din capitalul social versat.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

O. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Dividendele aferente acțiunilor se stabilesc în funcție de rezultatele societății și se repartizează pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

P. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20% din capitalul social, respectiv alte rezerve constituite conform reglementărilor legale în vigoare (facilități fiscale), se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după Adunarea Generală a Acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor [sau asociaților], rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Q. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 „Principii, politici și metode contabile”.

R. Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în întreprindere, iar suma veniturilor poate fi determinată în mod corect.

Venituri din chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operațional nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestăției convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel veniturile din chirii pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Venituri din activități diverse

Societatea recuperează o parte din cheltuielile cu utilitățile (energie, apă, colectare deseuri, servicii salubritate) de la clienții săi, în baza contractelor de închiriere.

S. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

T. Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustat cu corecțiile anilor anteriori. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

U. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și venituri din diferențe de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuieli din diferențe de curs valutar.

V. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a. erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b. ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile neșemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare.

Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

W. Părți legate

Societățile se consideră legate în cazul în care una din părți, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

X. Evenimente ulterioare

Situațiile financiare anexate reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări).

Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note, atunci când sunt considerate semnificative.

Y. Contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare anexate. Ele sunt prezentate dacă posibilitatea unei ieșiri de resurse ce reprezintă beneficii economice este probabilă.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare anexate, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Alte imobilizari necorporale
Valoarea brută	
Sold la 1 ianuarie 2025	80.793
Creșteri	--
Cedări și alte reduceri	--
Sold la 31 decembrie 2025	80.793
Ajustări de valoare cumulate	
Sold la 1 ianuarie 2025	37.571
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	18.272
Reduceri sau reluări	-
Sold la 31 decembrie 2025	55.843
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2025	43.222
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2025	24.950

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	Constructii	Investitii imobiliare	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție	Total imobilizări corporale
Valoarea brută						
Sold la 1 ianuarie 2025	3.637.573	2.986.417	1.852.602	1.606.678	223.100	10.684.370
Creșteri	1.481.838	-	56.217	230.258	1.626.297	3.545.610
Cedări și alte reduceri	22.500	314.395	31.749	39.635	1.714.797	2.652.076
Sold la 31 decembrie 2025	5.096.911	2.672.022	1.877.070	1.797.301	134.600	11.577.904
Ajustări de valoare cumulate						
Sold la 1 ianuarie 2025	1.324.455	1.493.218	788.924	896.326	-	4.502.923
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	266.336	139.030	161.210	113.360	-	679.936
Reduceri sau reluări	17.109	228.590	26.147	36.582	-	308.428
Sold la 31 decembrie 2025	1.573.682	1.403.658	923.987	973.104	-	4.874.431
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2025	2.313.118	1.493.199	1.063.678	710.352	-	6.181.447
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2025	3.523.229	1.268.364	953.082	824.198	-	6.703.473

Cladirile si terenurile din piete sunt bunuri de interes public, fiind in proprietatea Consiliului Local Timisoara, care le-a concesiionat catre Societate, in baza contractului de delegare de gestiune mentionat mai sus. Societatea are in proprietate o singura piata (transferata de la Consiliul Local in 2011), terenul aferent fiind in concesiune.

Investitiile imobiliare includ amenajari la cladirile aflate pe terenul Primariei, in scopul inchirierii acestora.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

Principalele investiții realizate în anul 2025 sunt lucrări efectuate în piete, cum ar fi:

- platforma asfaltată în Piața Mehala II (cu sistem evacuare ape și marcaje rutiere);
- finalizarea copertinei din Piața 700;
- rețea instalație electrică în Piața Volanta Stadion;
- s-au achiziționat : o instalație de climatizare în Piața Dacia; sisteme de supraveghere în pietele: Dacia, Doina, Mehala, Piața 700; un autoturism Dacia Dokker.

La data de 01.02.2023, Societatea a încheiat un contract de concesiune cu Primaria Municipiului Timisoara, contractul nr. 1 / 01.02.2023, ce are ca obiect prestarea de servicii și activități necesare exploatarei și întreținerii pietelor din proprietatea Municipiului Timisoara. Durata contractului este de 10 ani. Redevanța lunară este de 147.585 lei, platibilă de 2 ori pe an, iar cea anuală este de 1.771.022 lei. Acestei valori i se aplică o indexare la începutul fiecărui an calendaristic, reprezentând rata inflației, conform datelor furnizate de către Institutul Național de Statistică.

De remarcat că metoda de amortizare utilizată de societate este metoda liniară, iar societatea nu a efectuat nici un fel de ajustări ale duratelor de viață utile a mijloacelor fixe, considerându-se că perioadele existente reflectă în mod corect durata de viață a mijloacelor fixe ținând cont de starea lor și de capacitatea acestora de a genera beneficii.

4. SITUAȚIA CREANȚELOR

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2025	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale din care:	244.509	134.301	134.301	-
Avansuri acordate furnizorilor	6.185	44.167	44.167	-
Clienți terți	239.359	91.170	91.170	-
Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale	497.723	(766.962)	(766.962)	-
Alte creanțe				-
Alte creanțe	230.918	206.930	206.930	-
Total creanțe comerciale și alte creanțe	475.427	341.231	341.231	-

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

4. SITUAȚIA CREANȚELOR (CONTINUARE)

La 31 decembrie, creanțele îndoielnice au fost ajustate pentru valoare după cum urmează:

	2024	2025
La 1 ianuarie		
Creșteri în cursul anului	633.040	497.723
Reluări la venituri în cursul anului	0	269.239
La 31 decembrie	135.315	0
	497.723	766.962

Ajustarea creanțelor cu 269.239 lei s-a făcut pentru clienții incerti acționați în judecată.

Alte creanțe includ:

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Contribuție la fond unic de sănătate	15.385	35.602
Impozit pe profit	21.713	21.713
TVA de recuperat și neexigibilă	47.731	3.526
Debitori diverși	139.284	139.284
Alte creanțe cu bugetul statului	6.805	6.805
Total alte creanțe	230.918	206.930

5. SITUAȚIE AVANSURI ACORDATE FURNIZORILOR

	2024	2025
La 1 ianuarie		
Creșteri în cursul anului	0	378.000
Scaderi	378.000	151.000
La 31 decembrie	0	378.000
	378.000	151.000

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

6. CASA SI CONTURI LA BANCII

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Conturi la bănci în lei	146.937	169.185
Depozite pe termen scurt în lei	1.681.652	2.692.022
Conturi la bănci în devize	1.858	1.415
Casa în lei	36.230	25.022
Avansuri de trezorie	15	0
Total	1.866.692	2.887.644

7. SITUAȚIA DATORIILOR

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2025		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Avansuri încasate în contul comenzilor	8.799	8.906	8.906	-	-
Datorii comerciale-furnizori terți	232.298	530.940	530.940	-	-
Total datorii comerciale	241.097	539.846	539.846	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale	1.233.839	1.433.023	1.281.129	151.894	
Total	1.474.936	1.972.869	1.820.975	151.894	

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale includ:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025	Sub 1 an	Peste 1 an
Garantii incasate de la clienti in cadrul contractelor de inchiriere	835.062	941.590	941.590	
Salarii și alte datorii cu personalul	123.583	92.278	92.278	
Contribuții sociale și impozit pe salarii	130.896	101.374	101.374	
Garantii retinute de la angajati	131.269	151.894		151.894
TVA de plata	0	87.013	87.013	
Alte datorii	13.029	58.874	58.874	
Total	1.233.839	1.433.023	1.281.129	151.894

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

S-au constituit provizioane pentru datorii potențiale către Primăria Municipiului Timisoara, respectiv minusul de inventar, și de asemenea pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate la 31.12.2025.

9. CAPITAL ȘI REZERVE

(a) Acțiuni

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2025 este de 891.249 lei, reprezentând 297.083 acțiuni. Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la data situațiilor financiare. Toate părțile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 3 lei/acțiune.

Asociatul unic al Societății este Consiliul Local Timisoara.

10. CIFRA DE AFACERI

	2024	2025
Venituri din chirii	6.859.102	7.005.037
Venituri din rezervari mese, vitrine și locuri P. Volanta	836.566	1.129.180
Venituri din taxe forfetare	741.374	592.340
Venituri din abonamente mese	1.175.365	1.573.363
Venituri din taxe de amplasament	344.607	1.030.664
Venituri din recuperari de costuri cu energia, apa, salubritatea și deseuri	1.705.165	1.826.072
Venituri din activități diverse	23.996	16.169
Total	11.674.825	13.172.825

11. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare includ: penalități facturate clienților, sume recuperate din cheltuieli de judecată și alte venituri.

12. CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE:

	2024	2025
Cheltuieli privind combustibili	17.909	15.537
Cheltuieli privind piesele de schimb	4.743	374
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	196.058	125.341
Total	218.710	141.252

Alte cheltuieli materiale reprezintă cheltuieli cu obiectele de inventar în valoare de 15.865 lei.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

CHELTUIELI CU UTILITATILE :

	2024	2025
Cheltuieli cu energia electrica	1.103.951	1.335.283
Cheltuieli cu apa	344.195	342.428
Cheltuieli cu gazele naturale	125.752	123.228
Cheltuieli cu salubritatea	1.341.392	1.007.189
Total	2.915.290	2.808.128

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Număr mediu total	40	36
Cheltuieli cu personalul		
Salarii – personal angajat	2.506.188	2.694.444
Salarii – contracte de mandat	816.785	598.884
Cheltuieli cu tichete de masa	168.860	161.760
Contributia asiguratorie pentru munca	74.757	73.929
Cheltuieli cu protectia sociala	0	13.400
Total	3.566.590	3.542.417

(a) Salarizarea directorilor și administratorilor

La data de 31 decembrie 2025 Societatea nu avea încheiate contracte de asigurare de raspundere profesională pentru directorii și administratorii Societății, si nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de fostii directori si administratori ai Societatii.

In ceea ce priveste managementul societatii, cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Actionarilor.

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format din 5 membri. Administratorii pot delega puterea lor de reprezentare. Astfel, o parte din atribuțiile de conducere au fost delegate Directorului General, care îndeplinește toate actele și ia toate măsurile necesare și utile în vederea aducerii la îndeplinire a obiectului de activitate al Societății, cu excepția acelor atribuții ce intră, conform legislației române și statului Societății, în competența Adunării Generale a Asociaților. Consiliul de Administrație este structura ce exercită un control permanent asupra Conducerii societății și se întrunește de regulă o dată pe lună. Activitatea Consiliului de Administrație este reglementată de Legislația Română în vigoare.

La incheierea exercitiului financiar 2025 nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

numele directorilor. Pe parcursul exercitiului financiar au fost acordate avansuri spre decontare pentru deplasări în interesul serviciului directorilor. La data de 31 decembrie 2025 nu există obligații contractuale privind plata pensiilor către actuali/fostii directori, avansuri și credite acordate acestora sau obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de entitate în numele acestora.

(b) Salariați

La data de 31 decembrie 2025, Societatea avea un numar de 34 angajati.

14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	2024	2025
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți :	3.392.988	2.051.198
-Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.461.816	669.803
-Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	69.262	38.487
-Cheltuieli cu reclama și publicitatea	167.111	204.007
-Cheltuieli de protocol	20.553	19.281
-Cheltuieli cu deplasările	6.200	2.028
-Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	10.690	19.537
-Cheltuieli cu primele de asigurare	7.962	1.417
-Alte cheltuieli	1.638.574	1.096.638

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți includ:

	2024	2025
Alte cheltuieli :	1.638.574	1.096.638
-Autorizații, psi, mediu	285.005	21.068
-Paza	226.224	225.728
-Deratizare, dezinsecție	212.202	266.308
-Consultanță juridică	118.100	117.500
-Mentenanță hardware	31.351	47.114
-Curățenie	222.500	95.250
-Protecția muncii	9.614	9.132
-Alte cheltuieli cu terți	533.578	314.538

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

În cadrul acestor situații financiare, părțile sunt considerate legate dacă una dintre părți are capacitatea de a controla cealaltă parte sau de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți în luarea deciziilor financiare și de exploatare. Luând în considerare fiecare relație potențială cu o parte legată, atenția este îndreptată mai degrabă asupra fondului relației și nu asupra formei juridice. Părțile legate pot încheia

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

tranzacții pe care părțile nelegate posibil nu le-ar încheia, iar tranzacțiile dintre părțile legate nu pot fi derulate în aceiași termeni și condiții și cu aceleași sume ca tranzacțiile dintre părțile nelegate.

Entitatea cu care Societatea se află în relație de legătura așa cum sunt aceasta definită la art 473 - 478 din OMFP 1802/2014, este actionarul unic.

Valoarea tranzacțiilor cu părțile afiliate în cursul exercitiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2025 și respectiv 31 decembrie 2024, este data de redevență achitată Primăriei Municipiului Timisoara.

16. ALTE INFORMATII**a) Angajamente primite**

La data de 31 decembrie 2025, nu exista angajamente primite.

b) Angajamente asumate

Cu excepția celor prezentate în prezentele note la situațiile financiare, la data de 31 decembrie 2025, nu exista angajamente asumate.

c) Auditori

Auditul societății este asigurat de dl. Balin Daniel Dorel – Auditor Financiar / Statutar. Onorariul auditorului este stabilit prin înțelegerea dintre cele două părți și este prevăzut în contractul de prestări servicii încheiat între Societate și acesta.

d) Evenimente ulterioare

Nu exista situații care să necesite prezentarea în situațiile financiare.

17. CONTINGENTE**a) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante. În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în evaluarea dobanzilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, dobanzile pot fi semnificative.

În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

a) Asigurări încheiate

Societatea are încheiate asigurări pentru autovehicule. Clădirile aflate în administrarea Societății în cadrul contractelor de concesiune / delegare de gestiune sunt asigurate de către Primăria Timisoara.

b) Litigii

Societatea este parte în 3 (trei) litigii în calitate de reclamat. Conducerea Societății nu a considerat necesitatea recunoașterii unui provizion în situațiile financiare ținând cont de stadiul acestora.

18. RISCURI FINANCIARE

i) Riscul de creditare

Activele financiare care supun Societatea la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele comerciale. Societatea a elaborat o serie de proceduri prin aplicarea cărora se asigură că vânzările de servicii se efectuează către clienți solvabili. Valoarea contabilă a creanțelor, netă de ajustările pentru creanțele incerte, reprezintă valoarea maximă expusă riscului de credit. Societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit. Deși colectarea creanțelor poate fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există un risc semnificativ de pierdere care să depășească ajustările deja create.

ii) Riscul nerecuperării cheltuielilor cu utilități și salubritate

Societatea înregistrează cheltuieli semnificative cu utilitățile, care nu sunt integral recuperate de la clienții săi. Politica Societății este de a implementa măsuri de cuantificare a consumurilor pe clienți și recuperarea acestor costuri de la clienți.

Director General,

GHIRAN OCTAVIAN




Director economic,

VLADU MIHAELA DIANA

