

**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. id	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
			în cont	din cont	
		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI (id 2-6)	1	0	0	0	0
Provizion pentru litigi (id 1511)	2	0	0	0	0
Provizion pentru garanția acordată clientilor (id 1512)	3	0	0	0	0
Provizion pentru deprecierea imobilizărilor corporale și ale activelor similare (id 1513)	4	0	0	0	0
Provizion pentru restanțieri (id 1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli (id 1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR ȘI PRODUCTELOR ÎN CURS DE EXEC	7	0	0	0	0
Materii prime (id 391)	8	0	0	0	0
Materiale (id 392)	9	0	0	0	0
Produse în curs de execuție (id 393)	10	0	0	0	0
Produse (id 394)	11	0	0	0	0
Stocuri achitate la terți (id 395)	12	0	0	0	0
Activitate (id 396)	13	0	0	0	0
Marfuri (id 397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (id 398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREDENȚILOR	16	0	0	0	0
Clienti (id 481)	17	0	0	0	0
Debetenți în cadrul grupului și cu asociați (id 485)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (id 486)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizion pentru deprecierea investițiilor financiare la societăți din cadrul grupului (id 591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (id 592-595-596-598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (id 01-07-16-20)	23	0	0	0	0

Administrator
Numele și prenumele: IPPA MIRIHLA

Intocmit
Numele și prenumele: SC HECI INTERMED COM SRL
Cămin: 21-PERSONANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr de înregistrare în organismul profesional: A 007076

Semnatul:

IPPA MIRIHLA

Membria unitară:

Semnatul:

[Signature]



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

Destinația profitului	Nr. rd	Suma
Profit net de repartizat	1	20 700
- rezerva legală	2	0
- rezerva pierdere constantă	3	0
- dividende	4	20 700
- alte rezerve	5	0
Profit repartizat	6	0



Administrator,
Numele si prenumele
IIPA MIHAELA

Intocmit,
Numele si prenumele SC HCL INTERMED CONS SRL
Calitatea 22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CLCCAR
Nr de inregistrare in organismul profesional A 007076

Semnatura

Semnatura

Stampila unitate



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025



Denumirea indicatorului	Nr. id.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Current
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	389 131	432 490
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	254 681	377 601
3. Cheltuieli acordate de baza	3	294 981	377 909
4. Cheltuieli acordate din auxilii	4	0	0
5. Cheltuieli indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut diferent al cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	104 450	54 889
7. Cheltuieli de distributie	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administrare	8	60 534	73 779
9. Alti venituri din exploatare	9	7 179	5 483
10. Rezultatul din exploatare (6 + 7 - 8 + 9)	10	50 995	-13 496

Administrator,

Numele si prenumele:

EPA MIHAILA

Intocmit,

Numele si prenumele:

SC HCL INTERMED CONS SRL

Cantitatea:

22 - PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRI: CECAN

Nr. de inregistrare si echipament profesional:

A 08/7076

Secretariat:

Stampa unitati



Semnatura:



Nota 5 - Situatia creantelor si datorilor

31.12.2025



Creanta / Datorie	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de incalzire / expirabilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante de participati si alte activitati de natura de participati (art. 261-262-263)	1	0	0	0	0
Inprumuturi acordate pe termen lung si fonduri avansate (art. 267-267A)	2	0	0	0	0
Acțiuni proprii - active imobilizate (art. 2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (art. 2671-2675-2676-2678-2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (art. 01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori (art. 4092)	6	0	0	0	0
Clienti (art. 411-413-418)	7	65 388	65 388	0	0
Creante bonorale si deconturi sociale (art. 420-4202-421-430-437-4382)	8	734	734	0	0
Impozit pe profit (art. 441)	9	157	157	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (art. 442-442B)	10	30	30	0	0
Alte creante de stat si institutii publice (art. 444-445-446-447-4482)	11	0	0	0	0
Deconturi cu grupul si alte creante (art. 451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (art. 456-4562-461-461-465-466)	13	-3 007	-3 007	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (art. 06 la 13)	14	62 329	62 329	0	0
III. CHELTUIELI INRECHETRATE IN AVANS (art. 471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (art. 05-14+15)	16	62 329	62 329	0	0
DATORII		0	0	0	0
Inprumuturi din emisiuni de obligatiuni (art. 161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (art. 1621-1623-1624-1625-1626-1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung rambursabile la scadenta (art. 1622)	19	0	0	0	0
Datorii de prelevat imobilizate financiare (art. 186)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (art. 5191-5192-5193-5194-5195-5196-5197)	21	0	0	0	0
Debitori (art. 168-5198-5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (art. 147-400)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (art. 17 la 23)	24	0	0	0	0
Furnizori (art. 401-403-404-405-406)	25	361	361	0	0
Clienti (art. 419)	26	3	3	0	0
Datorii cu personalul si asigurari sociale (art. 421-422-423-424-425-426-427-4282-429-430-431-432)	27	20 173	20 173	0	0
Impozit pe profit (art. 441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (art. 442-442B)	29	4 181	4 181	0	0
Alte datorii fata de stat si institutii publice (art. 444-445-446-447-4481)	30	4 740	4 740	0	0
Deconturi cu grupul si alte datorii cu asociatii (art. 451-450-457-4551-451-452)	31	20 700	20 700	0	0
Creditori diversi (art. 462-471)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (art. 25 la 32)	33	52 744	52 744	0	0
Valoarea inregistrata in avans (art. 472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (art. 24+33+34)	35	52 744	52 744	0	0

Administrator,
Nume si prenume: JIPA MIHAI LA

Intocmit,
Nume si prenume: SC IETI INTERMID CONS SRL
Căminul: 25-PURSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CHCCAR
Nr de inregistrare al organismului profesional: A.007170

Semnatura

Stampila entitatii

Semnatura



Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2025

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

In elaborarea contabilitatii activitatii au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 20/1991, republicata, cu modificarile si completari ulterioare, precum si ale O.M.F. nr. 2036/2025 privind principiile deosebite legate de incalzirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raporturilor contabile anuale ale societatilor economice in Agentia Nationala de Administrare Trezoreria.

Posturile de bilanta sunt activ sau pasiv, rasele inregistrate in dubla de verificare si nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere sau intre veniturii si cheltuieli. Contul de profit si pierdere reflecta fidel si corect veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare, iar obligatiile fata de bugetul statului si fata de fondurile speciale au fost corect calculate.

Valoarea prezentata in situatiile financiare sunt corecte.

Societatea nu are active imobilizate si circulante pe termen lung de fabricata, iar activelor acestora nu fac obiectul apuratiilor excepionale de valoare excluse in scop fiscal.

Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodei FIFO nu este in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscuta instante de data bilantului.

Administrator
Nume si prenume
JINA MIHAELA

Intocmit
Nume si prenume SC ICI INTERMID CONS SRL
Categorie 22-PERSONALE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr de inregistrare in organismul profesional A 607078

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2025

Nota 7
Participatii si surse de finantare

Capitalul social subscris al societății este înalt de suma de 1.000 lei, depuse la data constituirii societății. Capitalul social se divide în părți sociale, care sunt de numărul de 100 cu valoarea de 10 lei fiecare, pondă autorizată de la 1 la 100 inclusiv. Societatea nu deține active și nici active pasibile, obligatorii, certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile sau altele asemenea.

Administrator:
Numele si prenumele
IPA MARIANA

Informii:

Numele si prenumele	SC HCL INTERMED CONS SRL
Căminul	25-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRI CECCAR
Nr de inregistrare in organismul profesional	A 007076

Semnata:

Mariana

Semnata:



Anexa la Hec 28/27 05 2025

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

31.12.2025

Nota 8
Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

a) Inceputurile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Societatea este administrata de catre doamna Jipa Mihaela, persoana angajata cu contract individual de muncă în baza Hotărârii Consiliului Local nr. 50/25.11.2021, prelungita prin H.C.L. nr. 88/20.11.2025, cu o încadrare lunară brută de 6830 lei.

Astfel, pentru anul 2025, totalul cheltuielilor cu încadrările lunare a administratorului sunt în suma de 82088 lei.

b) Obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor către fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere - NU ESTE CAZUL.

c) Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere în timpul exercitiului - NU ESTE CAZUL.

d) Numarul mediu de salariati în cursul anului 2025 a fost de 5, iar numarul efectiv de salariati la data de 31.12.2025 este 4, din care:

- 1 post de administrator încadrat cu contract individual de muncă,
- 1 post de sudor,
- 1 post de mecanic,
- 1 post cu norma parțială alături persoanei desemnate să execute vize de control financiar preventiv propriu.

e) Salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 205.204 lei.

f) Cheltuieli cu contribuții asiguratorie de muncă: 4016 lei.

g) Alte cheltuieli cu contribuții pentru pensii - NU ESTE CAZUL.

Administrator,

Numele si prenumele
JIPA MIHAELA

Semnatura

Stampila unitatii



Istocnic,

Numele si prenumele	SC IET INTERMED CONS SRL
Cățarea	22- PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr de înregistrare în organizația profesională	A 007076

Semnatura



Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) indicatorul lichiditati curente	1	2.00
b) indicatorul lichiditati imediate	2	2.97
2. Indicator de risc		0.00
a) indicatorul gradului de îndatorare	3	0.00
b) indicatorul privind acoperirea debenzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debzilor-clienti	7	43.38
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	53.06
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	4.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.92
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00



Administrator,
Nume si prenumele
IPA MIHAELA

Intocmit,
Nume si prenumele SC ICI INTERMED CONS SRL
Calitatea 22- PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECAR
Nr de inregistrare in organismul profesional A 007176

Semnatul

Semnătura

Stampa unitatii



Nota 10 - Alte informatii

31.12.2025

Nota 10
Alte informatii**a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare**

S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L., înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub nr. J2019001500134 având CUI 802737156B, a fost înființată prin Hotărârea Consiliului Local nr. 34/30.07.2010 și are ca asociat unic Comuna Topalu, județul Constanța, în calitate a acesteia de persoana juridică, care își exercită drepturile și obligațiile prin Consiliul Local al comunei Topalu.

Capitalul social total se divide în 100 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 100 inclusiv și deținute de asociatul unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, motiv pentru care entitatea se încadrează în categoria entităților de interes public, fiind considerată întreprindere publică în sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind măsurile de acțiune financiară la nivelul unor operațiuni economice la care statul sau entitățile administrativ-teritoriale sunt acționate unic ori majoritar sau direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

Obiectul principal de activitate al societății este captarea, tratarea și distribuția apei de pe raza comunei Topalu, județul Constanța, activitate desfășurată în baza Contractului de delegare a gestiunii a serviciului public de alimentare cu apă caldă a comunei Topalu, județul Constanța, anexa nr. 2 la hotărârea Consiliului Local nr. 15/07.04.2022.

b) Informatii privind riscurile asociate cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații, cerute potrivit Subarticolului 8.2 - entitatea nu are filiale, alte entități asociate sau alte entități în care se dețin participații.

c) Bazele de calculare utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidanțate inițial într-o monedă străină - entitatea nu are elemente de activ și de pasiv, venituri și cheltuieli evidanțate inițial într-o monedă străină.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit

Societatea a realizat următorii indicatori financiari la data de 31.12.2025:

- veniturile totale: 437.964 lei
- cheltuielile totale: 451.676 lei
- rezultatul brut (pierdere): 13.712 lei

e) Cifra de afaceri realizată de societate la data de 31.12.2025 este de 432.690 lei, din care:

- 42.244 lei, adică 9,76% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând veniturii din apă caldă, transportată și distribuită;
- 930 lei, adică 0,21% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând valoarea manoperei pentru înlocuirea robinetelor;
- 1.000 lei, adică 0,23% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând contravaloarea taxei de branșare;
- 7.119 lei, adică 1,64% din totalul cifrei de afaceri - veniturii din energia electrică produsă și facturată de către furnizorul de energie în numele societății, în calitate de consumator.

e) Consilierea societății nu are cunoștința de existența unor evenimente ulterioare date bilanțului cu o asemenea importanță încât reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor evaluării financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

f) Societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare și nici venituri și cheltuieli în avans.

g) Societatea nu are contracte de leasing și nu a scontat efectele comerciale și nu are niciun fel de angajamente sub forma garanțiilor.

h) Onorariile plătit auditorilor/contabililor și onorariile plătit pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit în cursul anului 2025: NU ESTE CAZUL.

i) Societatea are constituită o garanție în numerar în suma de 5.597,76 lei pe numele companiei Jpa Măhoști în conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1999 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, cu modificările și completările ulterioare. Aceasta este depusă într-un cont bancar deținut de către Jpa BRD - Hârșova.

j) Efectele comerciale scontate neputând fi scadență: NU ESTE CAZUL.

k) Numărul când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative: NU ESTE CAZUL.

l) Datoriile probabile și angajamentele acordate: NU ESTE CAZUL.

m) Alte informatii

În conformitate cu:

- art. 47 alin. (1), alin. (11) și alin. (2) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditorii stabiliți, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii, care sunt numiți, pe baza unor criterii de selecție transparente, în urma de încheierea exercițiului financiar, de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, iar în cazul regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară pentru o perioadă de 3 ani, situațiile financiare anuale, auditate potrivit legii, se depun de către întreprinderea publică la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, o copie a acestora se transmite către ANEPIF în termen de 15 zile de la data aprobării de către adunarea generală a acționarilor”;

- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, potrivit căruia „autoritatea financiară sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate, iar auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit stabilit care se încheie în forma scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de către adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate”;

- art. 560 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale consolidate și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1852/2014, cu modificările și completările ulterioare, „situațiile financiare anuale ale entităților mijlocii și mari, precum și ale societăților/companiilor naționale, societăților cu capital înregistrat sau raportat de stat și regiilor autonome sunt auditate de unul sau mai mulți auditori stabiliți sau firme de audit”.

S.C. Edilitar Divers Topalu S.R.L. este obligată să asigure auditul statutar al situațiilor financiare anuale, realizat de către un auditor statutar sau firmă de audit cu

Administrator,

Numele si prenumele
JIPA MIHAELA

Intocmit,

Numele si prenumele	SC HCU INTERMED CONS SRL
Calitatea	22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr de inregistrare in organismul profesional	A 007076

Semnatura

Jipa M

Semnatura

J. Iacob

Stampila unitati



Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	652.77	652.77	4 038.74	4 038.74	4 038.74	4 038.74	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	8 045.24	0.00	0.00	4 298.32	1 269.26	5 567.58	7 345.52	9 927.30	1 747.92	0.00
Total suma clasa 3		8 045.24	0.00	652.77	5 291.82	12 727.70	17 026.11	19 774.02	17 026.11	1 747.92	0.00
401	FURNIZORI	0.00	0.00	19 355.79	19 885.78	280 285.24	281 246.38	280 285.24	281 246.38	0.00	961.12
409	FURNIZORI - DEBITORI	5.84	0.00	1 530.30	1 525.94	18 831.21	18 520.84	18 837.55	18 530.94	306.71	0.00
4091	FURNIZORI -- DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	0.00	0.00	0.00	0.00	306.71	0.00	306.71	0.00	306.71	0.00
4092	FURNIZORI -- DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	5.84	0.00	1 530.30	1 525.94	18 524.50	18 520.84	18 530.84	18 530.94	0.00	0.00
411	CLIENTI	52 189.55	0.00	33 236.42	27 688.04	481 655.93	488 490.25	533 865.48	488 490.23	65 364.25	0.00
4111	CLIENTI	49 393.79	0.00	33 236.42	27 688.04	481 679.98	488 215.49	527 673.77	488 215.49	59 458.28	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	2 795.76	0.00	0.00	0.00	-14.05	274.74	6 191.71	274.74	6 306.97	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	4.91	254.28	0.33	1 367.11	1 396.18	1 367.11	1 400.19	0.00	3.08
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	7 348.90	17 053.00	17 182.00	203 199.90	205 294.00	203 199.00	212 452.00	0.00	9 253.00
428	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	5 345.90	27.99	279.85	27.99	-454.00	27.99	-4 891.88	0.00	4 863.89
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	5 345.90	27.99	279.85	27.99	279.85	27.99	-5 628.75	0.00	5 507.76
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	0.00	0.00	535.00	0.00	-733.87	0.00	-733.87	733.87	0.00
431	ASIGURARI SOCIALE	0.00	4 481.00	4 949.00	6 156.00	71 941.00	73 616.00	71 941.00	78 097.00	0.00	6 156.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	3 153.00	3 080.00	4 279.00	50 186.00	51 312.00	50 186.00	54 405.00	0.00	4 279.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	1 328.00	1 869.00	1 877.00	21 755.00	22 304.00	21 755.00	23 692.00	0.00	1 877.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	284.00	385.00	385.00	4 515.00	4 515.00	4 515.00	4 900.00	0.00	385.00
441	IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	157.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157.00	157.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	-157.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157.00	0.00	-157.00
442	TAXA PE VALOAREA ADAUGATA	7 14.99	0.00	23 213.39	24 198.74	167 453.52	174 249.77	172 925.87	179 407.22	0.00	6 081.35
4420	TVA DE PLATA	0.00	0.00	4 071.66	4 112.76	9 173.52	9 214.42	9 173.52	9 214.42	0.00	40.90
4424	TVA DE RECUPERAT	5 072.35	0.00	0.00	4 071.98	-4 101.17	9 173.52	9 173.52	9 173.52	0.00	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	2 315.86	7 935.96	37 163.78	37 163.78	37 163.78	37 163.78	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	12 016.24	2 709.21	41 953.91	41 953.91	41 953.91	41 953.91	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	0.00	4 357.45	4 789.43	1 365.25	76 051.16	76 744.16	76 051.16	81 101.61	0.00	5 040.45
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	881.00	2 434.00	1 174.00	14 720.00	14 007.00	13 720.00	14 688.00	0.00	1 168.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	43,29	320,88	319,00	1.513,24	1.528,05	1.513,24	1.572,34	0,00	59,10
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	23.000,00	2.300,00	23.000,00	0,00	20.700,00
461	DEBITORI DIVERSI	0,00	0,00	192,86	192,86	7.119,38	12.128,40	7.119,38	10.128,40	-3.007,02	€00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	24,00	0,00	0,00	0,00	359,18	359,18	359,18	359,18	0,00	0,00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0,00	6.789,78	0,00	0,00	288,79	0,00	288,79	6.195,78	0,00	5.905,97
Total suma clasa 4		53.091,05	24.402,36	102.215,84	98.735,84	1.254.617,29	1.278.240,88	1.311.908,03	1.305.924,30	62.821,94	57.837,41
512	CONTURI CURENTE LA BANCII	100.633,70	0,00	16.561,05	22.910,42	328.256,25	342.113,61	428.990,04	342.113,61	84.876,43	€00
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	100.633,70	0,00	16.561,05	22.910,42	328.256,25	342.113,61	428.990,04	342.113,61	84.876,43	€00
531	CASA	18.435,62	0,00	23.940,09	23.940,55	396.892,91	400.932,28	415.028,53	400.932,28	14.126,25	0,00
5311	CASA IN LEI	18.435,62	0,00	23.940,09	23.940,55	396.892,91	400.932,28	415.028,53	400.932,28	14.126,25	0,00
532	ALTE VALORI	32,48	0,00	1.512,00	1.596,00	17.762,10	17.795,50	17.795,50	17.795,50	0,00	0,00
5328	ALTE VALORI	32,48	0,00	1.512,00	1.596,00	17.762,10	17.795,50	17.795,50	17.795,50	0,00	0,00
581	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	12.080,00	12.000,00	261.200,00	261.200,00	261.200,00	261.200,00	0,00	€00
Total suma clasa 5		119.102,81	0,00	53.013,15	60.498,97	1.801.911,26	1.822.011,39	1.121.914,07	1.922.011,30	90.002,68	€00
602	CHELT. CU MATERIALELE CONSUMABILE	0,00	0,00	993,30	993,30	11.428,51	11.428,51	11.428,51	11.428,51	0,00	0,00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0,00	0,00	338,53	338,53	6.707,42	6.707,42	6.707,42	6.707,42	0,00	0,00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0,00	0,00	0,00	0,00	682,35	682,35	682,35	682,35	0,00	0,00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0,00	0,00	654,77	654,77	4.038,74	4.038,74	4.038,74	4.038,74	0,00	0,00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0,00	0,00	4.298,32	4.298,32	5.597,60	5.597,60	5.597,60	5.597,60	0,00	0,00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.285,71	1.285,71	1.285,71	1.285,71	0,00	0,00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0,00	0,00	6.843,38	6.843,38	111.749,51	111.749,51	111.749,51	111.749,51	0,00	0,00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0,00	0,00	6.843,38	6.843,38	96.727,99	96.727,99	96.727,99	96.727,99	0,00	0,00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0,00	0,00	0,00	0,00	15.021,52	15.021,52	15.021,52	15.021,52	0,00	0,00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0,00	0,00	826,44	826,44	20.821,53	20.821,53	20.821,53	20.821,53	0,00	0,00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
6121	CHELTURILE CU REDEVENTELE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0,00	0,00	0,00	0,00	728,83	728,83	728,83	728,83	0,00	0,00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	0,00	0,00	52,38	62,38	1.319,34	1.319,34	1.319,34	1.319,34	0,00	0,00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0,00	0,00	224,19	224,19	1.969,61	1.969,61	1.969,61	1.969,61	0,00	0,00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	4.327,24	4.327,24	43.018,94	43.018,94	43.018,94	43.018,94	0,00	0,00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMNTE ASIMILATE	0,00	0,00	318,00	318,00	2.328,95	2.328,95	2.328,95	2.328,95	0,00	0,00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0,00	0,00	17.112,89	17.112,89	295.294,00	295.294,00	295.294,00	295.294,00	0,00	0,00
642	CHELT. CU TICHETELE DE MASA SI AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE	0,00	0,00	1.595,00	1.595,00	17.795,50	17.795,50	17.795,50	17.795,50	0,00	0,00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIALOR	0,00	0,00	1.595,00	1.595,00	17.795,50	17.795,50	17.795,50	17.795,50	0,00	0,00
645	CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0,00	0,00	385,00	385,00	4.616,00	4.616,00	4.616,00	4.616,00	0,00	0,00
6461	CHELT. CU CONTRB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATLOR	0,00	0,00	385,00	385,00	4.616,00	4.616,00	4.616,00	4.616,00	0,00	0,00
654	PERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	274,74	274,74	274,74	274,74	0,00	0,00
658	ALTE CHELTURELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	5,64	5,64	5,64	5,64	5,64	5,64	0,00	0,00
6588	ALTE CHELTURELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	5,64	5,64	5,64	5,64	5,64	5,64	0,00	0,00
681	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA SI PROVDIZIOMILE	0,00	0,00	1.532,51	1.532,51	17.819,64	17.819,64	17.819,64	17.819,64	0,00	0,00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0,00	0,00	1.532,51	1.532,51	17.819,64	17.819,64	17.819,64	17.819,64	0,00	0,00
Total sume clasa 5		0,00	0,00	39.724,38	39.724,38	451.964,25	451.964,25	451.964,25	451.964,25	0,00	0,00
701	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE, PROD. AGRICOLE	0,00	0,00	192,86	192,86	7.119,38	7.119,38	7.119,38	7.119,38	0,00	0,00
7012	VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE	0,00	0,00	192,86	192,86	7.119,38	7.119,38	7.119,38	7.119,38	0,00	0,00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0,00	0,00	29.595,44	29.595,44	425.370,50	425.370,50	425.370,50	425.370,50	0,00	0,00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	138,70	138,70	5.463,11	5.463,11	5.463,11	5.463,11	0,00	0,00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0,00	0,00	0,00	0,00	896,01	896,01	896,01	896,01	0,00	0,00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	138,70	138,70	4.577,10	4.577,10	4.577,10	4.577,10	0,00	0,00
766	VEN. DIN DOBANDI	0,00	0,00	0,07	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Total rulaje		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
781	VEN. PROV. PT. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	0.00	0.00	0.00	0.00	288.79	288.79	288.79	288.79	0.00	0.00
7814	VEN. DIN AJUSTARI PT. DEPR. ACTIVELOR CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	288.79	288.79	288.79	288.79	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	29.936.07	29.936.07	438.242.58	438.242.58	438.242.58	438.242.58	0.00	0.00
Totaluri:		448.751.21	448.751.21	266.923.45	266.933.45	3.897.497.77	3.897.497.77	4.280.449.43	4.280.449.43	474.903.12	474.803.12

Intocmit,
 ZI PA MIHAELA

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 S.C. HO INTERMED CONS S.R.L.



Handwritten signature



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2025 pentru :

Entitate: S.C. EDITAR DIVERS TOPALU S.R.L.

Județ: CONSTANTA

Adresa: TOPALU STR. PREOT LUCIA NICOLAE NR. 301 COD POSTAL 907280 JUDEȚ CONSTANTA TEL. 0762991189

Numar din registrul comerțului: J13/1598/2010

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire ctex CAEN): 3900 Captarea, tratarea și distribuția apei

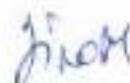
Cod de identificare fiscală: 27371558

Subsemnatul, JIIPA MIHAELA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2025 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoane juridice isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

JIIPA MIHAELA



S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L.

Sir. Preot Luca Nicolae, nr.301, loc. Topalu, jud. Constanta. 907280

C.I.F.: RO 27371558, Nr. Inregistrare Oficial Registrul Comerțului: J2010001598134

Tel.: 07639911189; e-mail: edilitardivers@yahoo.com

Nr. 99/20.05.2026

RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI pentru exercițiul financiar al anului 2025

Subsemnata Mihaela Jipa, în calitate de administrator / director al S.C. Edilitar Divers Topalu S.R.L., persoană juridică înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub nr. J2010001598134, având C.I.F. RO27371558, declar că, în cursul exercițiului financiar al anului 2025, societatea a desfășurat activități privind captarea, tratarea și distribuția apei de pe raza comunei Topalu, județul Constanta, activitate desfășurată în baza Contractului nr. 1222/15.04.2022 de delegare a gestiunii a serviciului public de alimentare cu apă a comunei Topalu, județul Constanta.

Potrivit actului constitutiv al societății, Comuna Topalu, prin Consiliul Local, în calitate de asociat unic, exercită drepturile și îndeplinește obligațiile care revin, potrivit legii, adunării generale a asociaților și adoptă hotărâri atât în privința activităților societății, cât și referitor la politicile sale economice și comerciale.

Societatea este administrată potrivit sistemului unitar de administrare de un administrator unic încadrat prin contract individual de muncă și numit prin hotărâre a asociatului unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, iar drepturile, obligațiile și răspunderile administratorului sunt reglementate de dispozițiile Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordonanței de urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, coroborate, după caz, cu prevederile contractului de mandat.

Capitalul social subscris și integral vărsat de asociatul unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, este înregistrat la data de 31.12.2025 cu suma de 1.000 lei și se divide în 100 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 100 inclusiv. Acestea sunt deținute de asociatul unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, motiv pentru care entitatea se încadrează în categoria entităților de interes public și este considerată întreprindere publică în sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

Societatea a realizat următorii **Indicatori financiari** la data de 31.12.2025:

o venituri totale	437.954 lei
o cheltuieli totale	451.676 lei
o pierderea brută	13.722 lei
o impozit pe profit	0 lei
o pierderea netă	13.722 lei (13.721,57 lei)

Cifra de afaceri realizată de societate la data de 31.12.2025 este de 432.490 lei, din care:

- o 422.441 lei, adică 97,68% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând venituri din apa extrasă, transportată și distribuită;
- o 930 lei, adică 0,45% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând contravaloarea manoperei pentru înlocuirea robinetilor;
- o 1.000 lei, adică 0,23% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând contravaloarea taxei de bransare;
- o 7.119 lei, adică 1,65% din totalul cifrei de afaceri - venituri din energia electrică produsă și facturată de către furnizorul de energie în numele societății, în calitate de acesteia de prosumator.

Având în vedere cele mai sus prezentate, în conformitate cu prevederile art. 1 alin. (1) lit. f) și lit. g) și alin. (4³) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, **propunem recuperarea pierderii realizate din profitul exercițiilor financiare viitoare.**

Creanțele totale înregistrate la data de 31 decembrie 2025 sunt în sumă de 63.329 lei, din care:

o clienți	65.365 lei
o creanțe cu personalul și asigurări sociale	734 lei
o impozit pe profit de recuperat	13.722 lei
o TVA de recuperat	80 lei
o energie electrică produsă și facturată de furnizorul de energie în numele societății, nescadentă	3.007 lei

Datoriile totale la data de 31 decembrie 2025 sunt în sumă de 52.744 lei, din care:

o furnizori	961 lei
o clienți creditori	3 lei
o datorii cu personalul și asigurările sociale	20.173 lei
o taxa pe valoare adăugată neexigibilă	6.161 lei
o alte datorii față de stat	4.746 lei
o dividende nete aferent exercițiului financiar 2024	20.700 lei

Societatea nu are **plăți restante** la 31.12.2025, iar **disponibilitățile** acesteia în casă și în conturile la bănci la această dată sunt în sumă totală de 99.002,68 lei.

Valoarea mijloacelor fixe din patrimoniul societății la data de 31.12.2025 este de 296.355,78 lei, iar imobilizările necorporale sunt în sumă de 1.153,23 lei. Pentru acestea se calculează amortizare lineară conform H.G. nr. 2139/2004 care, pentru anul 2025, este în valoare totală de 17.819,64 lei.

În organizarea contabilității societății au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O.M.F. nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2025-31.12.2025 având la bază înregistrări corecte ale documentelor legale.

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

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

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

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

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

ALTE INFORMAȚII:

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

b) Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2025.

c) Informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume:

- o motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2025;
- o numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor – nu

este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2025.

- o numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2025;

d) Existența de succursale ale entității – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2025.

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

- o obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2025;
- o expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2025.

f) Numărul mediu de salariați în cursul anului 2025 a fost de 3, iar numărul efectiv de salariați la data de 31.12.2025 este de 4, din care:

- o 1 post de administrator încadrat cu contract individual de muncă.
- o 1 post de sudor;
- o 1 post de mecanic;
- o 1 post cu norma parțială aferent persoanei desemnate să exercite viza de control financiar preventiv propriu.

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

- o Indicatorul lichidității curente = 2,98. Valoarea recomandată acceptabilă a acestui indicator este 2 care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea realizată este 2,98 ceea ce conferă, la finele anului 2025, certitudinea acoperirii datoriilor curente din activele curente.
- o Indicatorul lichidității imediate = 2,97. Se calculează în mod asemănător cu lichiditatea curentă, doar că stocurile sunt extrase din activele circulante, deci sunt considerate doar componentele capitalului de lucru cu un grad superior de lichiditate. Valoarea recomandată acceptabilă a acestui indicator este în intervalul 1-1,5 și oferă garanția acoperirii imediate a datoriilor curente. Valoarea realizată este 2,97 ceea ce conferă, la finele anului 2025, certitudinea acoperirii imediate a datoriilor curente;
- o Viteza de rotație a debitelor clienți = 43,38 zile, în scădere de la nivelul de 48,95 zile, realizat la 31.12.2024 - indicator care reflectă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile către societate și eficacitatea acesteia în colectarea creanțelor;
- o Viteza de rotație a creditelor furnizor = 53,06 zile, indicator care aproximează numărul de zile pe care entitatea îl obține de la furnizorii de bunuri în vederea achitării facturilor;
- o Viteza de rotație a activelor imobilizate = 4,05 - valoarea recomandată este minim 2, iar valoarea realizată ne arată eficiența utilizării activelor;
- o Viteza de rotație a activelor totale = 1,63 - indicator care evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății;
- o Rentabilitatea capitalului angajat - indicator care pentru anul 2025 nu poate fi calculat datorită pierderii realizate și care reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți și a cărui valoare recomandată trebuie să fie cel puțin pozitivă.

h) Conducerea societății nu are cunoștința de existența unor evenimente ulterioare datei bilanțului cu o asemenea importanță încât reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

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

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

k) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit în cursul anului 2025 – nu au fost acordate pentru exercițiul financiar al anului 2025, nu au fost contractate servicii de audit în anul 2025.

l) Angajamentele sub forma garanțiilor

Societatea are constituită o garanție în numerar în sumă de 5.597,76 lei pe numele doamnei Jipa Mihaela în conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și

răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, cu modificările și completările ulterioare. Aceasta este depusă într-un cont bancar distinct deschis la BRD – Hârșova.

m) Situația indicatorilor de performanță și statistici pentru serviciul public de alimentare cu apă pentru anul 2025, prevăzuți în caietul de sarcini anexă la contractul de delegare de gestiune, aprobat prin H.C.L. nr. 16/07.04.2022, este prevăzută în anexa nr.1 la prezentul raport de gestiune.

ADMINISTRATOR,
Mihaela JIPA



INDICATORI DE PERFORMANȚĂ PENTRU SERVICIILE PUBLICE DE ALIMENTARE CU APĂ

Nr. crt.	INDICATORI DE PERFORMANȚĂ	Trimestrul				Total an
		I	II	III	IV	
0	1	2	3	4	5	6
1.1	BRANȘAREA/RACORDAREA UTILIZATORILOR					
a)	numărul de solicitări de branșare/numărul de solicitări de racordare ale utilizatorilor la sistemul public de alimentare cu apă și/sau de canalizare, diferențiat pe utilități și pe categorii de utilizatori;	100%	100%	100%	100%	100%
		6	9	12	6	33
b)	numărul de solicitări la care intervalul de timp, dintre momentul înregistrării cererii de branșare/racordare a utilizatorului, până la primirea de către acesta a avizului de branșare/racordare, este mai mic de 15/30/60 zile calendaristice.	100%	100%	100%	100%	100%
1.2	CONTRACTAREA FURNIZĂRII APEI/PRELUĂRII APELOR UZATE ȘI METEORICE					
a)	numărul de contracte încheiate, pe categorii de utilizatori, raportat la numărul de solicitări	100%	100%	100%	100%	100%
b)	procentul din contractele de la lit. a) încheiate în mai puțin de 30 zile calendaristice	100%	100%	100%	100%	100%
c)	numărul de solicitări de modificare a prevederilor contractuale, raportate la numărul total de solicitări de modificare a prevederilor contractuale rezolvate în 30 zile	%	%	%	%	%
1.5	ÎNTRERUPERI ȘI LIMITĂRI ÎN FURNIZAREA APEI					
1.5.1	ÎNTRERUPERI ACCIDENTALE					
a)	numărul de întreruperi neprogramate anunțate, pe categorii de utilizatori;	0	2	4	3	9
b)	numărul de utilizatori afectați de întreruperile neprogramate anunțate raportat la total utilizatori, pe categorii de utilizatori	0	25	123	95	243
c)	durata medie a întreruperilor raportate la 24 ore pe categorii de utilizatori	8,33%	8,33%	12,5%	20,8%	%
d)	numărul de întreruperi accidentale pe categorii de utilizatori	0	3	2	2	7
e)	numărul de utilizatori afectați de întreruperile accidentale raportat la total utilizatori, pe categorii de utilizatori	%	10%	15%	10%	35%
1.5.3	ÎNTRERUPERI DATORATE NERESPECTĂRII PREVEDERILOR CONTRACTUALE DE CĂTRE UTILIZATOR					
a)	numărul de utilizatori cărora li s-a întrerupt furnizarea/prestarea serviciilor pentru neplata facturii raportat la număr total de utilizatori, pe categorii de utilizatori și pe tipuri de servicii	%	%	%	%	%
				5	1	6
b)	numărul de contracte reziliate pentru neplata serviciilor furnizate raportat la număr total de utilizatori, pe categorii de utilizatori și pe tipuri de servicii	%	%	%	%	%
c)	numărul de întreruperi datorate nerespectării prevederilor contractuale, pe categorii de utilizatori,	nr.	nr.	nr.	nr.	nr.
				5	1	6

	tipuri de servicii și clauze contractuale nerespectate					
	d) numărul de utilizatori cărora li s-a întrerupt furnizarea serviciilor, realimentați în mai puțin de 3 zile, pe categorii de utilizatori și tipuri de servicii					
1.6	CALITATEA SERVICIILOR FURNIZATE/PRESTATE					
	a) numărul de reclamații privind parametri de calitate ai apei furnizate raportat la număr total utilizatori, pe tipuri de utilizatori și tipuri de apă furnizată (potabilă sau industrială) și parametri reclamații	%	%	%	%	%
	b) procentul din reclamațiile de la lit. a) care s-au dovedit a fi din vina operatorului	%	%	%	%	%
	c) valoarea despăgubirilor plătite de operator, pentru nerespectarea condițiilor și parametrilor de calitate stabiliți în contract, raportată la valoarea facturată, pe tipuri de servicii și categorii de utilizatori	%	%	%	%	%
	d) numărul de reclamații privind gradul de asigurare în funcționare raportat la numărul total de utilizatori	%	%	%	%	%
1.7	RĂSPUNSURI LA SOLICITĂRILE SCRISE ALE UTILIZATORILOR					
	a) numărul de sesizări scrise, altele decât cele prevăzute la celelalte articole, în care se precizează că este obligatoriu răspunsul operatorului, raportat la total sesizări	%	%	%	%	%
	b) procentul din totalul de la lit. a) la care s-a răspuns într-un termen mai mic de 30 de zile calendaristice.	%	%	%	%	%
2	INDICATORI DE PERFORMANȚĂ GARANTAȚI					
2.1	PENTRU SISTEMUL DE ALIMENTARE CU APĂ					
	a) pierderea de apă în rețea exprimată ca raport între cantitatea de apă furnizată și cea intrată în sistem.	0%	0%	8.5%	4%	12.5%
	b) gradul de extindere al rețelei exprimat ca raport între lungimea rețelei dată în funcțiune la începutul perioadei luate în calcul și cea de la sfârșitul perioadei luate în calcul	%	%	%	%	%
	c) consumul specific de energie electrică pentru furnizarea apei, calculat ca raport între cantitatea totală de energie consumată trimestrial/anual pentru funcționarea sistemului și cantitatea de apă furnizată.	10kWh /m ³	10kWh /m ³	10kW h/m ³	10kWh /m ³	kWh/ m ³
	d) durata zilnică de alimentare cu apă calculată ca raport între numărul mediu zilnic de ore în care se asigură apă la utilizator și 24 ore, pe categorii de utilizatori	100%	100%	100%	100%	100 %
	e) gradul de acoperire exprimat ca raport între lungimea rețelei de distribuție și lungimea totală a străzilor	85%	85%	85%	85%	85%
	f) gradul de contorizare exprimat ca raport între numărul de utilizatori care au contoare la branșament și numărul total de utilizatori	100%	100%	100%	100%	100 %

INDICATORI STATISTICI PENTRU SERVICIILE PUBLICE DE ALIMENTARE CU APĂ

Nr. crt.	INDICATORUL	Trimestrul				Total an
		I	II	III	IV	
0	1	2	3	4	5	6
1.1	BRANȘAREA/RACORDAREA UTILIZATORILOR					
a)	raportul dintre numărul de branșamente și lungimea rețelei de distribuție a apei	buc/ km15	buc/ km15	buc/ km15	buc/ km15	buc/ km
b)	lungimea rețelei de distribuție raportată la numărul de locuitori asigurați cu apă	m/loc	m/loc	m/loc	m/loc	m/loc
c)	raportul dintre lungimea efectivă a rețelei și numărul de locuitori	m/loc	m/loc	m/loc	m/loc	m/loc
1.2	GESTIUNEA CONSUMULUI DE APĂ					
a)	volumul de apă furnizată raportată la capacitatea de proiect al rețelei	%	%	%	%	%
b)	volumul de apă furnizată prin aducțiuni și capacitatea proiectată	%	%	%	%	%

ADMINISTRATOR,
Mihaela JIPA



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

CIF: RO224214 215 915 1996

Sediu social: Constanta, Al. Căpitanului, nr. 2, M. 17C, ap. 73, 909476

Punct de lucru: Constanta, Bld. Elisabeta nr. 11, ap. 6, 909731

Tel. 0341-441787, e-mail: hciintermedcons@rubco.com

Nr. 50/05.05.2026

DECLARAȚIE

În cadrul misiunii de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a conturilor anuale ale S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L., pentru exercițiul financiar de la 01.01.2025 la 31.12.2025, în conformitate cu contractul de prestări de servicii nr. 61/02.04.2025, am efectuat diligențele prevăzute de normele aprobate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România privind realizarea acestei misiuni.

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

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

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

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

• venituri totale	437.954 lei
• cheltuieli totale	451.676 lei
• pierderea brută	13.722 lei
• impozit pe profit	0 lei
• pierderea netă	13.722 lei

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

Ținând cont de prevederile:

- art. 563 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căruia „situațiile financiare anuale ale entităților mijlocii și mari, precum și ale societăților/companiilor naționale, societăților cu capital integral sau majoritar de stat și regiilor autonome sunt auditate de unul sau mai mulți auditori statutari sau firme de audit”.
- art. 47 alin. (1), alin. (1¹) și alin. (2) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar,

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

- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, potrivit căruia „auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate, iar auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate”;
- art. 111 alin. (2) lit. b¹) din Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care prevede că, în afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată „în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar”.

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

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

Întocmit la data 6 mai 2026
SC HCI INTERMED CONS SRL
Expert contabil – Administrator,
Iordache Silvia Jana
Semnătura,

