

PROIECT

NR. 179/22.06.2026

ROMÂNIA

AVIZAT:
SECRETAR GENERAL,

BAICEANU LILIANA



Județul GIURGIU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

HOTĂRÂRE

privind acordarea unui mandat special domnului Nicolae Florian – în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice să voteze “pentru” aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

Intrunit în ședință _____,

Având în vedere:

- Referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat cu nr. 62438/22.06.2026.
- Raportul de specialitate nr. 62442/22.06.2026 al Serviciului Relații Publice și Monitorizare Intreprinderi Publice din cadrul Direcției Tehnice;
- Adresa societății Giurgiu Servicii Publice SRL nr. 2253/16.06.2026 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 60767/16.06.2026;
- Hotărârea nr. 5/29.05.2026 a Adunării Generale a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL privind aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2025;
- Hotărârea nr. 1/27.05.2026 a Consiliului de Administrație la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL privind avizarea situațiilor financiare aferente anului 2025;
- Situațiile financiare ale societății Giurgiu Servicii Publice SRL compuse din: Bilanț la data de 31.12.2025 – F10, Conturile de profit și pierdere – F20, Date informative – F30, Situația activelor imobilizate – F40, Balanța de verificare;
- Notele 1-10 și Declarația privind situația de trezorerie întocmite de directorul general;
- Raportul administratorului privind situațiile financiare pentru anul 2025 întocmit la data de 31.12.2025;

- Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar an 2025 la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL;
- Avizul Comisiei de buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- prevederile art. 111 alin. 2 lit. a din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 28-30 din Legea nr. 82/1991 – Legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul dispozițiilor art. 129 alin. (2) lit. a, alin. (3) lit. d, art. 139 alin. 1, art. 196 alin. (1) lit. a din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art.1 Se acordă mandat special domnului Nicolae Florian – în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL să voteze “pentru” aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți în ședința Adunării Generale a Acționarilor, după cum urmează:

Anexa 1:

- Bilanț la data de 31.12.2025 – F10;
- Conturile de profit și pierdere – F20;
- Date informative la data de 31.12.2025 – F30;
- Situația activelor imobilizate – F40.

Anexa 2:

- Balanța de verificare analitică la data de 31.12.2025.

Anexa 3:

- Note 1-10.

Anexa 4:

- Declarația în conformitate cu prevederile art. 30 din legea nr. 82/1991.

Anexa 5:

- Declarația privind situația de trezorerie.

Anexa 6:

- Raportul administratorului privind situațiile financiare pentru anul 2025 întocmit la data de 31.12.2025

Anexa 7:

- Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar an 2025 la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL.

Art. 2 Anexele 1-7 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3 Prezenta hotărâre se va comunica Primarului Municipiului Giurgiu, Instituției Prefectului Județului Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, societății Giurgiu Servicii Publice SRL, domnului Niculae Florian – în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Giurgiu Servicii Publice SRL și Serviciului Relații Publice și Monitorizare Întreprinderi Publice din cadrul Direcției Tehnice pentru ducerea la îndeplinire.

INIȚIATOR

PRIMAR,

Anghelescu Adrian-Valentin

RAPORT DE SPECIALITATE

” privind acordarea unui mandat special domnului Nicolae Florian – în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL să voteze “pentru” aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți ”

I. TEMEIUL DE FAPT

Prin Referatul de aprobare nr. 62438/22.06.2026, Primarul Municipiului Giurgiu a inițiat Proiectul de hotărâre privind mandatarea privind acordarea unui mandat special domnului Nicolae Florian – în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice, să voteze “pentru” aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți.

II. TEMEIUL DE DREPT

Conform art. 136 alin. (8) și (10) din O.U.G nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Direcția Tehnică prin Serviciul Relații Publice și Monitorizare Intreprinderi Publice, în calitate de compartiment de resort, a analizat și elaborat prezentul raport în termenul prevăzut de lege.

III. ARGUMENTE DE OPORTUNITATE

Proiectul de hotărâre are ca scop acordarea unui mandat special domnului Nicolae Florian – în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL să voteze “pentru” aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți, după cum urmează:

Anexa 1:

- Bilanț la data de 31.12.2025 – F10;
- Conturile de profit și pierdere – F20;
- Date informative la data de 31.12.2025 – F30;
- Situația activelor imobilizate – F40.

Anexa 2:

- Balanța de verificare analitică la data de 31.12.2025.

Anexa 3:

- Note 1-10.

Anexa 4:

- Declarația în conformitate cu prevederile art. 30 din legea nr. 82/1991.

Anexa 5:

- Declarația privind situația de trezorerie.

Anexa 6:

- Raportul administratorului privind situațiile financiare pentru anul 2025 întocmit la data de 31.12.2025;

Anexa 7:

- Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar an 2025 la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL;
- Hotărârea nr. 1/27.05.2026 a Consiliului de Administrație al societății Giurgiu Servicii Publice SRL privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți;
- Hotărârea nr. 5/29.05.2026 a Adunării Generale a Asociaților a societății Giurgiu Servicii Publice SRL privind aprobarea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025;

IV. REGLEMENTĂRI LEGALE INCIDENTE

Proiectul de hotărâre are ca temei special de drept prevederile:

- art. 129 alin. (2) lit. a, alin. (3) lit. d, art. 139 alin. 1, art. 196 alin. (1) lit. a din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 111 alin. 2 lit. a din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art. 28-30 din Legea nr. 82/1991 – Legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare.

V. CONCLUZII SI PROPUNERI

Proiectul de hotărâre întrunește condițiile legale și de oportunitate și propunem dezbateră și aprobarea sa în ședința Consiliului Local al Municipiului Giurgiu.

**Administrator public,
Marius Olteanu**

**Sef Serviciu,
Cocoș Adriana**

Direcția Tehnică
Serviciul Relații Publice și Monitorizare Întreprinderi Publice
Nr. 62438/22.06.2026

REFERAT DE APROBARE

Având în vedere adresa societății Giurgiu Servicii Publice SRL nr. 2253/16.06.2026 și înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 60767/16.06.2026 prin care propune spre analiză și aprobare situațiile financiare pentru anul 2025 ale societății, dar și prevederile art. 111 alin. 2 lit. a din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și prevederile art. 28-30 din Legea nr. 82/1991 – Legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare,

Inițiez proiectul de hotărâre cu următoarea titlatură:

“privind acordarea unui mandat special domnului Nicolae Florian– în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL să voteze “pentru” aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți “

Serviciul Relații Publice și Monitorizare Întreprinderi Publice din cadrul Direcției Tehnice va întocmi raportul de specialitate și va redacta proiectul de hotărâre pe care îl va susține în fața Comisiei pentru administrație publică locală, juridică și de disciplină și a Comisiei de servicii publice, muncă și protecție socială.

PRIMAR,

ADRIAN-VALENTIN ANGHELESCU



**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU
PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU**

B-dul București, nr. 49 - 51,
tel: 004 0246.211.627; 215.631
mobil: 004 0372.735.333

cod poștal 080044
fax: 004 0246.215.405
e-mail: primarie@primariagiurgiu.ro

Dirrecția Tehnică

Serviciul Relații Publice și Monitorizare Întreprinderi Publice

Nr. 62436 / 22.06. 2026

APROB:

**Primar,
Adrian-Valentin Anghelescu**

INFORMARE

Prin prezenta vă aducem la cunoștință că la nivelul serviciului se elaborează un proiect de hotărâre cu privire la acordarea unui mandat special domnului Nicolae Florian – în calitate de reprezentant al municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Giurgiu Servicii Publice SRL să voteze “pentru” aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăți.

În acest sens, atașez documentele aferente pentru care vă rugăm să dispuneți.

Administrator public,

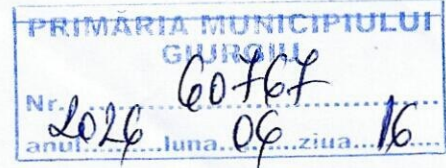
Marius Olteanu

Șef Serviciu,

Cocoș Adriana

110.00.000
GIURGIU SERVICII PUBLICE S.R.L
Giurgiu, str. Aleea Plantelor, nr.25, CUI 29780028, J2012000084528,
Tel./Fax. 0246/214674, e-mail: gsp.secretariat01@gmail.com

Nr. 2253 / 16.06.2026



CĂTRE,

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU

DIRECȚIA TEHNICA

**COMPARTIMENT RELATII PUBLICE SI MONITORIZARE
INTREPRINDERI PUBLICE**

Prin prezenta vă înaintăm documentele privind situațiile financiare ale societății SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL aferente anului 2025, în vederea susținerii acestora în cadrul ședinței Consiliului Local al Municipiului Giurgiu din luna iunie 2026.

Cu stimă,

Director ,

Epure Emil Nicolae



Contabil sef,

Baciu Elena Constanta

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltueile 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	4.122	2.336
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	4.122	2.336
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.155.702	879.514
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.155.702	879.514
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.159.824	881.850
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
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	119.399	82.028
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	119.399	82.028
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.798.899	3.554.212
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	45.679	83.162
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	3.844.578	3.637.374
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	82.817	99.884
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.046.794	3.819.286
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	14.057	13.236
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.260.981	1.519.540
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	2.164.552	2.660.161
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.425.533	4.179.701
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	635.318	-347.179
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.795.142	534.671
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	172.601	111.793
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	172.601	111.793
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	143.784	132.287
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	143.784	132.287
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	1.826.200	1.826.200

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	1.826.200	1.826.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	35.240	35.240
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	426.610	426.610
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	461.850	461.850
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	137.888	
SOLD D (ct. 117)	97	96		809.293
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98	947.181	1.188.166
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.478.757	290.591
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	1.478.757	290.591

*) 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

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Numele și prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.404.785	8.368.660
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	8.404.785	8.368.660
- 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	8.404.785	8.368.660
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale 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	8.249	22.522
-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	8.413.034	8.391.182
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	612.521	426.592
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	18.728	6.305
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	34.120	50.621
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	27.973	42.672
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.266.832	7.699.539
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.037.981	7.497.735

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	228.851	201.804
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	240.748	278.206
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	240.748	278.206
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		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.138.919	1.091.537
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	816.781	713.380
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	98.338	101.864
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	98.338	101.864
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)	215.567	244.961
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	8.233	31.332
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	7.815	-11.497
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	143.784	132.287
- Venituri (ct.7812)	53	41	135.969	143.784
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	9.319.683	9.541.303
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	906.649	1.150.121
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	192	75
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	192	75
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	40.724	38.120
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	40.724	38.120
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	40.532	38.045
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	8.413.226	8.391.257
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	9.360.407	9.579.423
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	947.181	1.188.166
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	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	947.181	1.188.166

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Numele si prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.188.166
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	2.504.184	2.504.184	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.334.457	1.334.457	
- peste 30 de zile	06	06	169.655	169.655	
- peste 90 de zile	07	07	615.539	615.539	
- peste 1 an	08	08	549.263	549.263	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	737.622	737.622	
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	522.749	522.749	
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	214.873	214.873	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile 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 contributiile neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	432.105	432.105	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	52.014	52.014	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	123		114
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	129		117
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		743.329
- 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	
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		
- 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	3.798.899	3.554.212
- 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		
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	45.679	83.162
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	45.679	83.162
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele 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 neincasate 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	14.057	13.236
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	14.057	13.236
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de 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	24.468	14.653
- în lei (ct. 5311)	99	85	24.468	14.653
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	33.270	72.800
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	33.270	72.800
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.627.800	4.291.494

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	315.669	212.669
- 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	1.260.981	1.519.540
- 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	485.737	369.621
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.356.309	1.980.584
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	654.047	954.465
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	702.262	1.026.119
- fonduri speciale - taxe și varsăminte 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	209.104	209.080
-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	206.406	206.406
-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	2.698	2.674
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.826.200	1.826.200
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.826.200	1.826.200
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	76	76
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		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.826.200	X	1.826.200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.826.200	100,00	1.826.200	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.826.200	100,00	1.826.200	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			206.406	
- 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 participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			206.406	
- către instituții publice centrale	182	163				

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Semnatura _____

Numele si prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 se abrogă 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. 16 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.516	231		X	5.747
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06		280	280	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	5.516	511	280	X	5.747
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.283.977				2.283.977
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.283.977				2.283.977
III.Imobilizari financiare						
	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.289.493	511	280		2.289.724

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	1.394	2.017		3.411
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.394	2.017		3.411
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.128.275	276.188		1.404.463
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.128.275	276.188		1.404.463
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.129.669	278.205		1.407.874

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Semnătura _____

Numele si prenumele

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

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

An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.826.200

Entitatea S.C. GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

Adresa

Județ Giurgiu Sector Localitate GIURGIU

Strada ALEEA PLANTELOR Nr. 25 Bloc Scara Ap. Telefon 0246 214674

Număr din registrul comerțului J2012000084528 Cod unic de inregistrare 2 9 7 8 0 0 2 8

Forma de proprietate 27-Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%) Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 8130 Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 8130

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

Entități mijlocii, mari si 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 Români

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile 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		290.591
Capital subscris		1.826.200
Profit/ pierdere		-1.188.166

INTOCMIT,

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

Numele si prenumele RACARU ADRIAN-OVIDIU

Semnătura

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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Numele si prenumele BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea 12-CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit PDK DINAMIK SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS F.A.1418/2018 CIF/ CUI 35161859

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

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2025

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
DACIA LOGAN	20 100.84	0.00	0.00	20 100.84	20 100.84	0.00	0.00	20 100.84
MASINA TUNS GAZON MTD HE 5175	10 745.97	0.00	0.00	10 745.97	10 745.97	0.00	0.00	10 745.97
FREZA ZAPADA HONDA HSS760	11 191.13	0.00	0.00	11 191.13	11 191.13	0.00	0.00	11 191.13
FREZA ZAPADA CUB CADET 945	11 290.32	0.00	0.00	11 290.32	11 290.32	0.00	0.00	11 290.32
FREZA ZAPADA CUB CADET 945	11 290.32	0.00	0.00	11 290.32	11 290.32	0.00	0.00	11 290.32
TRACTORAS TUNS GAZON MTD CH 1022	16 059.67	0.00	0.00	16 059.67	16 059.67	0.00	0.00	16 059.67
DAEWOO MATIZ	5 000.00	0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00	5 000.00
AUTOUTILITARADACILOGAN VAN	11 319.75	0.00	0.00	11 319.75	11 319.75	0.00	0.00	11 319.75
DAEWOO MATIZ	1 200.00	0.00	0.00	1 200.00	1 200.00	0.00	0.00	1 200.00
AUTOVEHICUL SPECIAL N1-PRB MERCEDES SPR	91 030.00	0.00	0.00	91 030.00	91 030.00	0.00	0.00	91 030.00
TRACTOR LOVOL 504C	65 000.00	0.00	0.00	65 000.00	65 000.00	0.00	0.00	65 000.00
REMORCA 4 TONE	18 000.00	0.00	0.00	18 000.00	18 000.00	0.00	0.00	18 000.00
LAMA DE ZAPADA	11 000.00	0.00	0.00	11 000.00	10 541.68	458.32	0.00	11 000.00
SARARITA 500	5 800.00	0.00	0.00	5 800.00	5 558.34	241.66	0.00	5 800.00
AUTOUTILITARA MAN - TGM + LAMA SI BAZIN	42 483.03	0.00	0.00	42 483.03	42 483.03	0.00	0.00	42 483.03
AUTOSPECIALA MERCEDES-BENZ AXOR 1826	48 273.28	0.00	0.00	48 273.28	48 273.28	0.00	0.00	48 273.28
GENERATOR IGEBA TF35	12 100.84	0.00	0.00	12 100.84	8 193.25	1 512.60	0.00	9 705.85
MASINA MATURAT BOSCHUNG -BC150290	234 974.28	0.00	0.00	234 974.28	199 075.40	35 898.88	0.00	234 974.28
TRACTOR ARBOS 3055 CU CABINA	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00
TRACTOR ARBOS 3055 CU CABINA	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00	75 000.00	0.00	0.00	75 000.00
LAMA FRONTALA DE ZAPADA IN V SAMASZ	10 100.00	0.00	0.00	10 100.00	8 416.70	1 683.30	0.00	10 100.00
LAMA FRONTALA DE ZAPADA ZAGROD	14 012.73	0.00	0.00	14 012.73	11 677.23	2 335.50	0.00	14 012.73
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIAL ANTIDE	3 500.00	0.00	0.00	3 500.00	2 916.62	583.38	0.00	3 500.00
DISPOZITIV DE IMPRASIAT MATERIAL ANTIDE	3 500.00	0.00	0.00	3 500.00	2 916.62	583.38	0.00	3 500.00
REMORCA BASCULANTA MEDGIDIA	12 150.00	0.00	0.00	12 150.00	12 150.00	0.00	0.00	12 150.00
ECHIPAMENT PULVERIZARE SISTEM IMPRESTIER	125 089.23	0.00	0.00	125 089.23	70 362.60	15 636.18	0.00	85 998.78
REMORCA AGRICOLA CU TRAVERSA	8 518.00	0.00	0.00	8 518.00	8 518.00	0.00	0.00	8 518.00
INSTALATIE HIDRAULICA PENTRU ACTIVARE PL	9 171.56	0.00	0.00	9 171.56	6 241.71	1 528.62	0.00	7 770.33
PLATFORMA PT.LUCRU LA INALTIME OIL&STEEL	134 046.00	0.00	0.00	134 046.00	62 833.95	16 755.77	0.00	79 589.72
MOTOR MARIN MARINER F5 M	4 696.64	0.00	0.00	4 696.64	2 103.62	587.10	0.00	2 690.72
APARAT AER CONDITIONAT YAMATO + MONTAJ	2 731.09	0.00	0.00	2 731.09	2 389.72	341.37	0.00	2 731.09
AUTOUTILITARA BASCULABILA IVECO TIP ROMC	87 701.68	0.00	0.00	87 701.68	32 596.03	22 042.26	0.00	54 638.29
PROGRAM E -DEVIZE ABONAMENT	1 440.00	0.00	0.00	1 440.00	1 440.00	0.00	0.00	1 440.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	189.08	0.00	0.00	189.08	189.08	0.00	0.00	189.08
MASINA DE SAPAT SANTURI BTA-450TR	8 200.84	0.00	0.00	8 200.84	2 391.67	2 050.20	0.00	4 442.10
AUTOSASIU MERCEDES RUTHMANN STEIGER	40 000.00	0.00	0.00	40 000.00	40 000.00	0.00	0.00	40 000.00
LICENTA SAGA CONTABILITATE	378.16	0.00	0.00	378.16	378.16	0.00	0.00	378.16
SITE WEB	2 000.00	0.00	0.00	2 000.00	611.13	666.66	0.00	1 277.79

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
OFFICE 2021 PRO PLUS	21.85	0.00	0.00	21.85	18.20	3.65	0.00	21.85
WINDOWS 11PRO	15.97	0.00	0.00	15.97	13.30	2.67	0.00	15.97
AUTOMATURATOARE STRADALA RENAULT D16/6 M	794 700.00	0.00	0.00	794 700.00	99 337.50	132 450.00	0.00	231 787.50
AUTOVEHICUL SPECIAL DB UNIMOG 405	249 000.00	0.00	0.00	249 000.00	24 208.31	41 499.96	0.00	65 708.27
OFFICE 2021 PRO PLUS	21.85	0.00	0.00	21.85	10.92	10.93	0.00	21.85
WINDOWS 11PRO	15.97	0.00	0.00	15.97	7.98	7.99	0.00	15.97
LICEN:YA SAGA CONTABILITATE	273.11	0.00	0.00	273.11	68.28	204.83	0.00	273.11
LICENTA SAGA CONTABILITATE	1 159.66	0.00	0.00	1 159.66	96.64	1 063.02	0.00	1 159.66
LICENTA SAGA CONTABILITATE	0.00	231.40	0.00	231.40	0.00	57.84	0.00	57.84
LICENTA SAGA CONTABILITATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general:	2 289 492.85	231.40	0.00	2 289 724.25	1 128 247.18	278 206.07	0.00	1 406 453.25

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	143 784	132 287	143 784	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	143 784	132 287	143 784	132 287
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie in curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari in cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	143 784	132 287	143 784	0

Administrator,

Numele si prenumele:

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele:

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea:

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

NOTA 3 : REPARTIZAREA PROFITULUI

31.12.2025

În anul 2025 SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL a înregistrat o pierdere în sumă de 1.188.166 lei, fiind propusa a fi acoperită din profitul exercițiilor financiare.

DIRECTOR GENERAL,

Ing.Răcaru Alexandru-Ovidiu

CONTABIL ȘEF,

Ec. Țăciu Elena

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	8 404 785	8 368 660
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	8 036 980	8 317 479
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	8 036 980	8 317 479
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	367 805	51 181
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	1 282 703	1 223 824
9. Alte venituri din exploatare	9	8 249	22 522
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-906 649	-1 150 121

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 5 - Situatia creantelor si datorilor

31.12.2025

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261.263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	3 554 212	3 554 212	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	83 162	83 162	0	0
impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	3 637 374	3 637 374	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	13 236	13 236	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	3 650 610	3 650 610	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.166+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	212 669	100 876	111 793	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	212 669	100 876	111 793	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1 519 540	1 519 540	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	1 389 977	1 389 977	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	741 429	741 429	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	218 799	218 799	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	206 406	206 406	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	2 674	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	4 076 151	4 078 825	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	4 288 820	4 179 701	111 793	0

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii

GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile

6.1. Principii contabile :

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2025 este făcută conform următoarelor principii contabile :

- **Principiul continuității contabilității** - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;

- **Principiul permanenței metodelor** - metodele de evaluare și politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând astfel comparabilitatea în timp a informațiilor financiare;

- **Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în calcul toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor și de data plății cheltuielilor;

- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** - componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat;

- **Principiul intangibilității** - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;

- **Principiul necompensării** - nu au fost făcute compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli decât cu respectarea prevederilor legale;

- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** - prezentarea valorilor din cadrul elementelor de bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcută ținând cont de fondul economic al tranzacției sau operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora;

- **Principiul pragului de semnificație** - orice element care a avut o valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

- **Principiul prudenței** - s-a ținut 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 exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior.

6.2 Politici contabile semnificative

a) Principiul continuității activității
Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

b) Moneda de raportare
Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în LEI.

c) Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, modificată și completată cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 . SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL este o societate cu raspundere limitata cu capital de stat și întocmește situații financiare pentru entitati mijlocii și mari fiind o entitate de interes public , care cuprind :

- bilant
- cont de profit si pierdere
- note explicative.
- situatia fluxurilor de trezorerie,
- situatia modificarilor capitalurilor proprii.

d) Imobilizări corporale

d.1. Active proprii

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

d.2. Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

d.3. Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale, pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei punerii în funcțiune.

e) Imobilizarile necorporale

e.1. Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea

e.2. Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate activitatii de contabilitate , salarizare, achizitii. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

f) **Stocuri**

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea în locatia curentă. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

g) **Cienti si alte creante**

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

h) **Disponibilitatile banesti si alte echivalente**

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului , este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

i) **Pierderi de valoare**

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozitele amanate este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

j) **Capital social**

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 20% din capital, conform cerintelor legislatiei nationale.

k) **Furnizori si alte datorii**

Achizitiile de bunuri, servicii si lucrari au fost realizate prin Sistemul Electronic de Achizitii publice – SEAP, cu respectarea prevederilor legii 98/2016 -privind achizitiile publice.

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

l) **Provizioane**

Nu s-au constituit provizioane pentru creante comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare, dar au

fost constituite provizioae pentru concediile de odihna neplatite pana la sfarsitul anului.

m) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate.

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

n) **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere, atunci cand este cazul, cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Răcaru Adrian - Ovidiu

CONTABIL ȘEF,
Ec. Băciu Elena

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

NOTA 7 : Participatii și surse de finantare

31.12.2025

Capitalul social al societatii GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL este de 1.826.200 lei, divizat in 182.620 de actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/ actiune, din care 620 actiuni reprezintă 100% capitalul social în natura - autoturism marca Daewoo Matiz.

Structura acționariatului la data de 31.12.2025 se prezinta astfel:

Nume acționar		Total acțiuni	Valoare	Procent
Consiliul local al Mun. Giurgiu	Capital social	182.000	1.820.000	100 %
	Aport in natură	620	6.200	100 %

Toate actiunile sunt subscribe si platite.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Răcaru Adrian - Ovidiu

CONTABIL ȘEF,
Ec. Băciu Elena

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

Nota 8: Informatii privind salariatii

31.12.2025

Conform statutului societatii, conducerea este asigurata de catre Consiliul de Administratie format din 5 membrii alesi de AGA, pe un mandat de 4 ani.

Consiliul de Administratie stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltare, supraveghează activitatea societatii, stabileste structura de conducere executiva si are responsabilitatea finala pent operatiunile si soliditatea financiara a societatii.

Membrii Consiliului de Administratie au fost remunerati cu o indemnizatie in suma de 1.000 lei net, pe sedinta.

Conducerea operativa si coordonarea activitatii curente este asigurata de Directorul general si Directorul adjunct al societatii.

De **mentionat** ca la data intocmirii si aprobarii situatiilor financiare Consiliul de Administratie este alcatuit din 3 membri.

De asemenea, societatea si-a schimbat **forma juridica** din societate pe actiuni in societate cu raspundere limitata, conform HCLM nr.220/11.09.2025.

In anul 2025 numarul mediu de salariati incadrati la SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL a fost de 114 de salariati.

La data de 31.12.2025 numarul efectiv de salariati ai societatii a fost de 117 de persoane.

Structura personalului pe categorii de munca la 31.12.2025 se prezinta astfel :

Categorii de personal	Numar salariati
Directori	2
Personal de conducere (contabil sef, sef serviciu)	4
Personal TESA	17
Muncitori	94
TOTAL	117

Cheltuielile cu personalul in exercitiul financiar 2025 au fost in suma totala de **7.699.539 lei**, inclusiv contributia asiguratorie de munca.

Cheltuielile privind personalul afecteaza semnificativ rezultatul economico-financiar al activitatii societatii. ponderea acestora in totalul cheltuielilor de exploatare fiind de 79% in 2025.

Dimensiunea cheltuielilor cu personalul a fost marcata in mod direct de evolutia salariului minim pe economie. In acest context se incearca o politica salariale echilibrata, care sa urmareasca in egala masura interesele salariatilor si pe cele ale actionarilor.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Răcaru Adrian - Ovidiu

CONTABIL ȘEF,
Ec. Băciu Elena

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.12
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.00
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	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 debitelor-clienti	7	0.00
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	0.00
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.00
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator,

Numele si prenumele :

RACARU ADRIAN-OVIDIU

Intocmit,

Numele si prenumele :

BACIU ELENA CONSTANTA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2025

a) GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

Nr.de ordine in registrul comertului : J2012000084528 Cod unic de inregistrare : RO29780028

Sediul social : str.Aleea Plantelor nr 25, Giurgiu

Activitatea principală a SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este „activități de întreținere peisagistică” - cod CAEN - 8130.

Activitățile desfășurate în afara sediului social sunt :

8121 - Activități generale de curățenie a cladirilor;

4321 - Lucrări de instalații electrice;

8122 - Activități specializate de curățenie;

8129 - Alte activități de curățenie.

Principalul beneficiar al serviciilor prestate de societate este Primăria Municipiului Giurgiu.

b) Entitatea nu are filiale, sedii secundare sau puncte de lucru.

c) Nu exista tipuri de venituri si cheltuieli pentru care sa fie necesara conversia in moneda nationala

d) Societatea este platitoare de impozit pe profit

- societatea nu are de achitat impozit pe profit, intrucat rezultatul exercitiului prezinta pierdere

- nu a existat evaluare cu firma autorizată a elementelor patrimoniale

e) Cifra de afaceri reprezinta veniturile din serviciile prestate (salubritate, iluminat public si deratizare, dezinfectie și dezinsectie) și venituri din chirii

f) nu au existat evenimente a caror neprezentare ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte

g) Nu au fost inregistrate venituri din cedarea activelor

h) Exista contracte de leasing

i) Entitatea nu posedea efecte comerciale scontate neajunse la scadenta

j) Datoriile sunt achitate in mare parte cu sume incasate de la Primaria Municipiului Giurgiu in baza contractului de prestari - domeniul public.

k) Nu exista angajamente sub forma garantiilor.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Răcaru Adrian - Ovidiu

CONTABIL ȘEF,

Ec. Băciu Elena

ANEXA 4

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. GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

Judetul: GIURGIU

Adresa: GIURGIU STR. ALEEA PLANTELOR NR. 25 JUD. GIURGIU TEL. 0246 214674

Numar din registrul comertului: J2012000084528

Forma de proprietate: 27--Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat>=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 8130 Activități de întreținere peisagistică

Cod de identificare fiscala: 29780028

Subsemnatul, RACARU ADRIAN-OVIDIU , 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) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

RACARU ADRIAN-OVIDIU



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIILE
FINANCIARE PENTRU ANUL 2025**

GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

Formă de organizare : societate pe acțiuni
Nr.de ordine in registrul comertului : J2012000084528
Cod unic de inregistrare : RO29780028
Sediul social : str.Aleea Plantelor nr 25, Giurgiu

Activitatea principală a SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SA este „activități de întreținere peisagistică” - cod CAEN - 8130.

Activitățile desfășurate în afara sediului social sunt :

- 8121 - Activități generale de curățenie a clădirilor;
- 4321 - Lucrări de instalații electrice;
- 8122 - Activități specializate de curățenie;
- 8129 - Alte activități de curățenie.

Principalul beneficiar al serviciilor prestate de societate este Primăria Municipiului Giurgiu.
La sfârșitul anului 2025 societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 1.188.166 lei.

Ca elemente de evaluare generală, la 31.12.2025 sunt :

- cifra de afaceri = 8.368.660 lei
- cheltuieli totale de exploatare = 9.723.207 lei
- lichidități totale (casa și conturi la bănci) = 87.453 lei

Furnizorii principali de materiale și prestări servicii au fost în

2025: ROSAL GRUP SA

SC BENINO SRL:

SC BIOTUR EXIM SRL:

THE ORIENT COMPANY SRL.

Numarul de salariați în anul 2025 a fost de 114 salariați număr mediu scriptic.

La 31.12.2025 societatea avea un număr de 117 salariați din care 2 directori, 5 personal de conducere, 13 TESA și 97 muncitori direct productivi. Relațiile dintre salariați și conducerea executivă se bazează pe corectitudine și respect.

Viza de Control Financiar Preventiv o acordă d-na Baciș Elena conform Dispoziție nr 92/16.10.2023.

Controlul Financiar de Gestiune este efectuat de către dl. Tita Dan conform contract de muncă și fișa postului.

Situația financiar-contabilă la 31.12.2025

SC GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL societate cu capital integral de stat își desfășoară activitatea financiar-contabilă cu respectarea prevederilor Legii nr. 82/991 republicată cu modificările și completările ulterioare. La finele anului 2025 societatea înregistrează următoarea situație economic-financiară:

Principalele elemente de bilanț se prezintă astfel :

- active imobilizate = 881.850
- active circulante = 3.819.286

- datorii totale până la 1 an	= 4.179.701
- cifra de afaceri	= 8.368.660
- venituri totale	= 8.391.257
- cheltuieli totale	= 9.579.423
- capitaluri proprii	= 290.591
- capital subscris	= 1.826.200
- pierdere	= 1.188.166

Structura cheltuielilor totale se prezinta astfel :

Cheltuieli cu personalul	= 7.697.378 lei
Cheltuieli privind combustibilul	= 108.546 lei
Cheltuieli cu materiale	= 309.832 lei
Cheltuieli cu energia și apa	= 50.621 lei
Cheltuieli cu chiria	= 101.864 lei
Cheltuieli cu taxe și impozite	= 244.961 lei
Cheltuieli cu amortizarea	= 278.206 lei
Alte cheltuieli de exploatare	= 1.138.919 lei

Inventarierea patrimoniului

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii contabilității nr.82/1991, a OMFP 2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului.

Pe baza datelor înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2025 au fost inventariate elementele de natura activelor.

Inventarierea patrimoniului la 31.12.2025 s-a efectuat în baza Dispoziției nr.72/14.11.2025. Componenta comisiei de inventariere a fost următoarea:

- președinte: Tita Dan
- membru : Mocanu Marian
- membru: Balacciu Stelian
- membru: Simon Andreea
- membru : Nedelcu Viorica.

Rezultatul inventarierii nu a prezentat lipsuri sau plusuri de gestiune.

La nivelul societății **controlul intern** este structurat în trei categorii :

A) **Controlul financiar-preventiv** care are ca scop verificarea sistematică a operațiunilor înainte de angajarea lor sub aspectul :

- Realității ;
- Legalității ;

B) **Controlul financiar** de gestiune care are ca scop principal indeplinirea urmatoarelor obiective: asigurarea integritatii patrimoniului ; respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne incidente activitatii economico- financiare a societatii ;cresterea eficientei in utilizarea resurselor alocate.

C) **Controlul intern/managerial**, care reprezinta ansamblul politicilor, procedurilor si standardelor concepute si implementate in vederea indeplinirii obiectivelor generate si specifice ale societatii.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata cu modificari le si completarile ulterioare. ale OMFP nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. precum si Ordinul nr.15/2021 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale.

S-au indeplinit obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii, privind principiile contabilitatii, privind respectarea regulilor si metodelor contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

Au fost respectate principiile contabilității :

- **Principiul continuității contabilității** - societatea își continuă în mod normal funcționarea fără a intra în sfera stării de lichidare sau reducere semnificativă a societății;
- **Principiul permanenței metodelor** - metodele de evaluare și politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând astfel comparabilitatea informațiilor financiare;
- **Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în calcul toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor și de data plății cheltuielilor;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** - componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat;
- **Principiul intangibilității** - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
- **Principiul necompensării** - nu au fost făcute compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli decât cu respectarea prevederilor legale;

- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** - prezentarea valorilor din cadrul elementelor de bilanț și contul de profit și pierdere a fost făcută ținând cont de fondul economic al tranzacției sau operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora;

- **Principiul pragului de semnificație** - orice element care a avut o valoare semnificativă a fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Operatiunile economico-financiare referitoare la exercitiul financiar 2025 au fost inregistrate corect avand la baza documente legal intocmite.

Putem concluziona ca **situatiile financiare la 31.12.2025** sunt intocmite in conformitate cu legislatia in vigoare si confirma urmatoarele :

- Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile ;

- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , performantei financiare sau a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata ;

- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

In cursul anului 2025, societatea si-a schimbat forma juridica , transformandu-se din societate pe actiuni in societate cu raspundere limitata cu asociat unic Municipiul Giurgiu , conform HCLM nr 220/11.09.2025.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2025 au fost auditate de catre PDK DINAMIK SRL prin doamna Tone Daniela- numar carnet nr.3491/2010,membru CAFR BUCURESTI.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE :

-MITREA MARIANA

-STOICA BĂDIȘOR

- DUMITRU ALIN- FLORINEL

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2025

S.C. GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL, cu sediul în GIURGIU str. ALEEA PLANTELOR nr. 25 jud. GIURGIU, CUI 29780028, înregistrată la Registrul Comertului sub nr. J2012000084528 , a avut ca obiect principal de activitate activitati de intretinere peisagistica.

În organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile și completarile ulterioare, și ale OMF 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2025-31.12.2025, având la baza înregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanta de verificare și nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2025 se prezinta astfel:

1. Venituri totale = 8 391 257 lei, din care:

venituri din exploatare	8 391 182 lei
venituri financiare	75 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 9 579 423 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	9 541 303 lei
cheltuieli financiare	38 120 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PIERDEREA BRUTA al exercitiului a fost de 1 188 166 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

PIERDEREA NETA a fost de 1 188 166 lei, fiind propusa a fi acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Contul de profit și pierderi reflecta fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile fata de bugetul statului și fata de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plata la Bugetul de stat.

Administrator

RACARU ADRIAN-OVIDIU

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	SOLD LA 01.01.2025	CRESTERI	REDUCERI	SOLD LA 31.12.2025
Capital subscris si varsat	1.826.200	0	0	1.826.200
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare				
Rezerve legale	35.240	0	0	35.240
Rezerve reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare				
Alte rezerve	426.610	0	0	426.610
Rezerve (diferente favorabile/nefavorabile din evaluarea actiunilor)				
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 (ct 1172) :				
- sold creditor	217.219	0	0	0
- sold debitor	79.331	0	0	809.293
Rezultatul reportat	137.888	0	0	809.293
Rezultatul exercitiului financiar	947.181	0	0	1.188.166
- sold creditor				
- sold debitor	947.181	0	0	1.188.166
Repartizarea profitului				
TOTAL CAPITALURI PROPRII	1.478.757	0	0	290.591

Director,
ing. Răcaru Adrian Ovidiu

Contabil sef,
Baciu Elena

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31.12.2025

DENUMIRE INDICATOR	Cod rand	TOTAL	CASA	BANCA
A	B	1	2	3
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	01			
1. Incasari	02	18.439.145	228.673	18.210.472
2. Plati	03	18.255.182	238.488	18.016.694
3. Numerar net din activitatea operationala (rd 02-03)	04	183.963	-9.815	193.778
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05	0	0	0
1. Incasari	06	0	0	0
2. Plati	07	0	0	0
3. Numerar net din activitatea de investitii (rd 06-07)	08	0	0	0
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	09	0	0	0
1. Incasari	10	0	0	0
2. Plati	11	154.249	0	154.249
3. Numerar net din activitatea de finantare (rd10-11)	12	-154.249	0	-154.249
IV. CRESTEREA/DESCRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.4+8+12)	13	29.714	-9.815	39.529
V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	57.738	24.468	33.270
VI. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd 13+14)	15	87.452	14.653	72.799

Director ,
ing. Răcașu Adrian Ovidiu

Contabil sef,
Baciu Elena

PDK DINAMIK SRL

Firmă de Audit Financiar și Expertiză contabilă
Malu, Șoseaua Giurgiului, nr.110, cam.3,4 și 5
Membră a Camerei Auditorilor financiari din România cu certificat nr.1418/2018;
Membră C.E.C.C.A.R. cu autorizație nr.008816/2015;
Cod Fiscal:35161859, Nr.de înregistrare O.N.R.C. Giurgiu J2015000633521;
Capital Social: 200 Ron, Tel:0735878668, E-mail toneauditph@yahoo.com

Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare

În atenția conducerii S.C. GIRGIU SERVICII PUBLICE S.R.L.,

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SC GIRGIU SERVICII PUBLICE S.A., J2012000084528, CUI RO 29780028, cu sediul în strada Aleea Plantelor nr.25, orașul Giurgiu, județul Giurgiu, reprezentant legal domnul Adrian-Ovidiu RĂCARU, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
1 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- o Activ net/Total capitaluri proprii:
290.591 lei
- o Profitul net al exercițiului financiar:
(1.188.166) lei

2 In opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris la paragraful 3 din secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve”, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății GIRGIU SERVICII PUBLICE S.R.L., la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr.1802/2014”).

Baza pentru opinie cu rezerve

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și *Legea nr.162/2017 („Legea”)*. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

La data de 31.12.2025, societatea înregistrează în contul 418 "Clienți -Facturi de întocmit" un sold debitor de 1.431.850 lei, care includ venituri aferente serviciilor livrate și facturate ulterior datei raportări.

Având în vedere complexitatea naturii economice, contabile și fiscale a acestor operațiuni, precum și impactul semnificativ asupra situațiilor financiare, evaluarea caracterului adecvat al tratamentului contabil aplicat, al delimitării în timp a operațiunilor și al evaluării sumelor recunoscute implică un grad ridicat de estimare și apreciere profesională.

În aceste condiții, nu am putut determina dacă sunt necesare ajustări asupra creanțelor, rezultatului reportat, rezultatului exercițiului financiar, veniturilor, TVA-ului aferent și capitalurilor proprii la data de 31.12.2025.

Aspecte cheie de audit

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

Conform certificatului constatator de la Oficiul Național al Registrului Comerțului din data de 11.11.2025, S.C. GIRGIU SERVICII PUBLICE S.A. devine, S.C. GIRGIU SERVICII PUBLICE S.R.L..

În situația dată schimbarea formei juridice nu creează o persoană juridică nouă. Prin urmare entitatea își continuă activitatea, dar vechiul bilanț de închidere (care atestă starea patrimoniului la data transformării) este esențial pentru preluarea soldurilor în noul SRL.

Deoarece la data transformării Societatea nu a avut contract cu auditorul a făcut imposibil participarea acestuia la inventariere.

Bilanțul prezentat este un bilanț al, S.C. GIRGIU SERVICII PUBLICE S.R.L..

Considerăm o limitare a ariei de audit neparticiparea la inventariere și lipsa bilanțului de închidere al Societății **GIRGIU SERVICII PUBLICE S.A.** fiind baza pentru o opinie cu rezerve.

Bilanțul de închidere oferă respectarea Principiul independenței exercițiului atunci când au fost luate în calcul toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor și de data plății cheltuielilor;

Evidențierea unor aspecte

5. Conform aspectelor prezentate activitatea societății este procedurată fiind desemnată o persoană care efectuează controlul financiar preventiv și de gestiune pentru anului 2025. Pentru asigurarea unui proces de guvernanta corporativă eficientă și eficace, recomandăm efectuarea unui audit intern.

6. Din constatările efectuate privind evaluarea stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial al S.C. **GIRGIU SERVICII PUBLICE S.R.L.**, apreciem că acesta este parțial implementat. Auditorul recomandă finalizarea/actualizarea stadiului de implementare SCIM raportat la noua formă juridică a societății.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-495 din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale ale S.C. **GIRGIU SERVICII PUBLICE S.R.L.**

Remarcăm că nu face referire sub nici un aspect la vechea formă a societății în speță S.C. GIRGIU SERVICII PUBLICE S.A..

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

Raportul administratorilor a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-495 din OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale ale noului S.R.L motiv pentru care au continuat înregistrările contabile fiind obligatorii.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernarea răspund pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, ~~sunt lipsite de denaturări~~ Autoriitatea pentru Supravegherea Publică a

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

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

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

financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Raportul de audit a fost furnizat în baza Contractului nr.139/18.05.2026, pentru situațiile financiare ale anului 2025.

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

25.05.2026

În numele PDK DINAMIK SRL

Înregistrată în Registrul public al auditorilor financiari din România și firmelor de audit cu FA .nr.1418/2018

Daniela ȚONE

Înregistrată în Registrul public al auditorilor financiari din România și firmelor de audit cu AF nr. 3491/2010

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL

cu sediul în Giurgiu, str. Aleea Plantelor, nr.25, înscrisă în Registrul Comerțului sub
nr. J2012000084528, CUI RO29780028

HOTĂRÂREA

Nr. 1/27.05.2026

Consiliul de Administrație al GIURGIU SERVICII PUBLICE SRL, format din d-na. Mitrea Mariana, dl. Stoica Bădișor și dl. Dumitru Alin-Florinel, numiți în baza HCL nr. 14/29.01.2026, întrunit în ședința ordinară,

Având în vedere:

- Documentația contabilă referitoare la situațiile financiare ale Giurgiu Servicii Publice SRL pe anul 2025;
- Referatul nr. 1842/20.05.2026;
- Cererea nr. 1904/25.05.2026.

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Se propun spre aprobarea Asociatului Unic, situațiile financiare ale Giurgiu Servicii Publice S.R.L. pentru anul 2025.

Art.2. Se aprobă acordarea unui venit suplimentar de 500 de lei net, d-lui Vasile Mădălin, începând cu luna mai, până la finalizarea activităților de dezinsecție pe raza municipiului Giurgiu.

Art.3. Se ia act de încetarea activității d-lui Răcaru Adrian-Ovidiu începând cu data de 02.06.2026.

Articolul 1 din prezenta hotărâre se va înainta reprezentantului Asociatului unic spre aprobare.

Membrii Consiliului de Administrație

Mitrea Mariana _____

Stoica Bădișor _____

Dumitru Alin-Florinel _____

**ASOCIATUL UNIC
MUNICIPIULUI GIURGIU
PRIN CONSILIUL LOCAL AL MUN. GIURGIU**

**REPREZENTAT DE DL. NICOLAE FLORIAN consilier local, împuternicit prin HCL al
mun. Giurgiu nr. 315/12.11.2024**

În calitate de asociat unic al GIURGIU SERVICII PUBLICE S.R.L.

**cu sediul în Giurgiu, str. Aleea Plantelor, nr.25, înscrisa în registrul comerțului sub nr.
J2012000084528, CUI RO29780028**

DECIZIA ASOCIATULUI UNIC

Nr.5/29.05.2026

Asociatul unic Municipiul Giurgiu, prin Consiliul Local al mun. Giurgiu, reprezentat de dl. Nicolae Florian împuternicit prin HCL NR. 315/12.11.2024;

Având în vedere următoarele:

- Documentația contabilă referitoare la situațiile financiare ale Giurgiu Servicii Publice SRL pe anul 2025;
- Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1/27.05.2026;

DECIDE

Art.1. Se aprobă situațiile financiare ale Giurgiu Servicii Publice S.R.L. pe anul 2025.

Prezenta decizie a fost întocmită în două exemplare originale.

**ASOCIATUL UNIC,
MUNICIPIUL GIURGIU PRIN CONSILIUL LOCAL AL MUN. GIURGIU
PRIN REPREZENTANT:**

NICOLAE FLORIAN _____