

SC APA CANAL RAFOV SRL

SITUATII FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2025

Intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare si ordinul Ministrului Finantelor nr. 2.036 din 23 decembrie 2025 publicat în MO nr. 41 din 20 ianuarie 2026 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală

JUDET:Prahova	FORMA DE PROPRIETATE: societate cu raspundere limitata
PERSOANA JURIDICA: SC APA CANAL RAFOV SRL	ACTIVITATE PREPONDERENTA (Cod si denumire clasa CAEN 3600 Captarea, tratarea si distributia apei)
ADRESA: Localitatea RAFOV, Sat MALAIESTI, str. DJ 101D, nr.163 Judetul Prahova	
TELEFON: 0739069723	COD GRUPA CAEN:3600
NUMARIN REGISTRUL COMERTULUI: J2023002264296	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 48928849

**BILANT la
31 decembrie 2025**

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	01		
	2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03	0	6.036
	4. Fond comercial	04		
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05		
	6. Avansuri(ct.4094)	06		
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07	0	6.036
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	08		
	2. Instalatii tehnice si masini	09		
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10		
	4. Investitii imobiliare	11		
	5. Immobilizari corporale in curs de executie	12		
	6. Investitii imobiliare in curs de executie	13		
	7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14		
	8. Active biologice productive	15		
	9. Avansuri(ct.4093)	16		
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17		
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale	18		
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19		
	3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun.	20		
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun.	21		
	5. Alte titluri immobilizate	22		
	6. Alte imprumuturi	23		
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 07+17+24)	25	0	6.036
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	26		
	2. Productia in curs de executie	27		
	3. Produse finite si marfuri	28		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

BILANT la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
	A	B	1	2
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	0	55.197
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56		
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57		
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58		
	4. Datorii comerciale - furnizori	59		
	5. Efecte de comert de platit	60		
	6. Sume datorate entitatilor din grup	61		
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63		
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64		
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65		
	2. Provizioane pentru impozite	66		
	3. Alte provizioane	67		
	TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct.475) (rd.70+71)	69		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(ct.475)	70		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(ct.475)	71		
	2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 73 + 74), din care:	72		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct. 478)(rd.76+77)	75		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77		
	Fond comercial negative (ct. 2075)	78		
	TOTAL (rd. 69+72+75+78)	79		
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	80	0	100.000
	2. Capital subscris nevarsat	81		
	3. Patrimoniul regiei	82		
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01		
	Din care: cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a (301)		
	Din care: cifra de afaceri neta realizata din operatiuni desfasurate pe teritoriul national	01b (318)		
	Productia vanduta	02		
	Venituri din vanzarea marfurilor	03		
	Reduceri comerciale acordate	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C Sold D		
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09		
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct.755)	10		
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare(ct.725)	11		
6.	Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		
7.	Alte venituri din exploatare(ct.751+758+7815)	13		
	- din care, venitul din fondul comercial negative(7815)	14		
	- din care, venituri din subventii pentru investitii(ct.7584)	15		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10+11+12+13)	16	0	0
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	0	331
	Alte cheltuieli materiale	18	0	5.885
	b) Cheltuieli privind utilitatile, din care :	19		
	Cheltuieli privind consumul de energie	19a (302)		
	Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	19b (303)		
	c) Cheltuieli privind marfurile	20		
	Reduceri comerciale primite	21		
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+ 24), din care:	22	0	4.336
	a) Salarii si indemnizatii ¹	23	0	3.645
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	0	691
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	0	227
	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	25a (306)	0	227
	a.1) Cheltuieli	26		
	a.2) Venituri	27		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	44	0	44.803
13.	Venituri din interese de participare	45		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		
14	Venituri din dobanzi	47		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
15.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata(ct.7418)	49		
16.	Alte venituri financiare	50		
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		
17.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		
	- Cheltuieli	54		
	- Venituri	55		
18.	Cheltuieli privind dobanzile	56		
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
	19.Alte cheltuieli financiare	58		
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52-59)	60		
	- Pierdere (rd. 59-52)	61		
	VENITURI TOTALE(rd.16+52)	62		0
	CHELTUIELI TOTALE(rd.42+59)	63	0	44.803
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit (rd. 62-63)	64		
	- Pierdere (rd. 63-62)	65	0	44.803
20.	Impozitul pe profit	66		
21.	Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit(ct.694)	66 a (304)		
22.	Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit(ct.794)	66 b (305)		
23.	Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri(ct.697)	67 a (317)		
24.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64+66b)-(65+66+66a+67a+68)	69		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC APA CANAL RAFOV SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris si varsat		100.000				100.000
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale						
Rezerve statutare sau contractual						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve- repartizari din profitul net						
Alte rezerve cota de dezvoltare						
Rezerve din facilitate fiscale reinvestirea profitului						
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Contul de profit si pierdere	Sold C					44.803
Repartizarea profitului	Sold D					
Total capitaluri proprii		55.197				55.197

SC APA CANAL RAFOV SRL
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda directa

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2024	2025
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Încasări de la clienți		
Alte încasări legate de exploatare		
Plăți către furnizori	0	36.066
Plăți către salariați	0	2.325
Plăți către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, fonduri speciale	0	13.071
TVA plătită		
Impozit pe profit plătit		
Plăți redevențe		
Alte plăți legate de activitatea de exploatare	0	512
Trezorerie neta din activități de exploatare	0	51.974
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plăți pentru achiziția de acțiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		
Majorări de capital	0	100.000
Trezorerie neta din activități de investitii		
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Rambursări din împrumuturi pe termen scurt		
Rambursări din împrumuturi pe termen lung		
Încasări din alte activități cu caracter financiar		
Plăți din alte activități cu caracter financiar		
Dividende platite		
Trezorerie neta din activități de finanțare	0	0
Descrerea / creșterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	0	48.026
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	0	0
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	0	48.026

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ian 2025	Cresteri	Cedari /Casari	Sold la 31 dec 2025	Sold la 1 ian 2025	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizariilor scoase din evidenta	Sold la 31 dec 2025	Sold la 1 ian 2025	Sold la 31 dec 2025
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare										
Concesii, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si Alte imobilizari necorporale		6.263		6.263		227		227		6.036
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale										
Total imobilizari necorporale		6.263		6.263		227		227		6.036
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren										
Constructii										
Instalatii tehnice si masini										
Alte instalatii, utilaje si mobilier										
Imobilizari corporale in curs de executie										
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale										
Total imobilizari corporale										
c) Imobilizari financiare										
Total		6.263		6.263		227		227		6.036

SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2025	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2025
Provizioane pentru litigii				
Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
Provizioane pentru restructurare				
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare				
Provizioane pentru contracte oneroase				
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
Total	0			0

Conducerea a analizat riscurile la care este supusa societatea si estimeaza ca nu este necesar sa se constituie provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Director General,
Numele si prenumele
Musat Andreea Alexandra

Intocmit,
Numele si prenumele
Musat Andreea Alexandra

Semnatura
Stampila unitatii



Semnatura



SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2024	Exercitiul financiar 2025
1. Cifra de afaceri neta		
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care(3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	0	44.803
4. Cheltuielile activitatii auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	0	(44.803)
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie		
9. Alte venituri din exploatare		
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	0	(44.803)

Locuitorii comunei Rafov au beneficiat de servicii alimentare cu apa dar autoritatile locale au hotarat ca acestia sa nu achite serviciul public pana la data citirii contoarelor. Primele facturi s-au emis pentru luna ianuarie 2026. Au fost incheiate contracte pentru locuitorii satelor Palanca si Buda si a fost facturat consumul de apa in luna ianuarie 2026. Urmeaza sa fie incheiate contracte si cu locuitorii satelor Antofiloaia, Buchilași, Goga, Mălăiești, Moara Domnească și RAFOV in anul 2026.

Director General,
Numele si prenumele
Musat Andreea Alexandra

Intocmit,
Numele si prenumele
Musat Andreea Alexandra

Semnatura
Stampila unitati:



Semnatura



NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Alte creante	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante sociale	0	0	0		
TVA de recuperat	0	1.791	1.791		
Total	0	1.791	1.791		

Datorii

La 31 Decembrie 2025 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2025		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit					
2	Avansuri incasate in contul comenzilor					
3	Datorii comerciale - furnizori terti productie	0	375	375		
4	Datorii comerciale - furnizori terti investitii					
5	Furnizori facturi nesosite					
6=1+2+3 +4+5	Total datorii comerciale					
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor afiliate					
9	Dobanzi datorate entitatilor afiliate					
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	0	281	281		
11	Total	0	656	656		

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii legale si Bazele intocmirii situatiilor financiare anuale individuale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii APA CANAL RAFOV SRL la 31.12. 2025 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009), cu modificarile si completarile ulterioare („**Legea 82/1991**”);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare („**OMFP 1802/2014**”);
- Reglementarile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2.036 din 23 decembrie 2025 publicat în MO nr. 41 din 20 ianuarie 2026 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală („**OMF 2036/2026**”);

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Situatiile financiare se refera doar la SC APA CANAL RAFOV SRL. Societatea nu are filiale deci nu este necesar, conform cerintelor OMFP 1802/2014, sa pregateasca situatii financiare consolidate.

6.2. Moneda de raportare

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

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

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

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Trebuie recunoscute, de asemenea, toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

Principiul contabilității de angajamente.

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării.

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Estimari si ipoteze

In cele ce urmeaza sunt descrise ipotezele semnificative privind evenimente viitoare si alte surse de incertitudine existente la data raportarii, care prezinta un risc major de a conduce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor sau datoriilor in cursul anului financiar viitor. Societatea isi fondeaza estimarile si ipotezele pe parametrii disponibili la data intocmirii situatiilor financiare. Cu toate acestea, circumstantele si ipotezele existente in legatura cu perioadele viitoare pot suferii modificari in contextul schimbarilor conditiilor de piata sau al altor factori care nu sunt in controlul Societatii. Astfel de modificari sunt reflectate in ipoteze pe masura ce acestea apar.

- a) Societatea este furnizor captiv de servicii. Piata pe care opereaza este comuna Rafov, - satele componente- Antofiloaia, Buchilasi, Buda, Goga, Malaiesti, Moara Domneasca, Palanca si Sicrita.
- b) Orice modificare a numarului de gospodarii care sunt racordate la reseaua de alimentare cu apa influenteaza cifra de afaceri a societatii.
- c) Tariful de prestare al serviciului public este avizat de ANRSC si aprobat prin hotarare a Consiliului Local.
- d) Creantele societatii sunt pretentii valabile rezultate din prestarea serviciului public de alimentare cu apa.

6.5 Continuitatea activitatii

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

6.6 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

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

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

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

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

- a) fezabilitatea tehnică necesară finalizării imobilizării necorporale, astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b) intenția sa de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau de a o vinde;
- c) capacitatea sa de a utiliza sau de a vinde imobilizarea necorporală;
- d) modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existența unei piețe pentru producția generată de imobilizarea necorporală sau pentru imobilizarea necorporală în sine ori, dacă se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizării necorporale;
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare și de altă natură, adecvate pentru finalizarea dezvoltării imobilizării necorporale și pentru utilizarea sau vânzarea acestora;
- f) capacitatea sa de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizării necorporale în cursul dezvoltării sale.

Cheltuielile cu mărcile, titlurile de publicații, listele de clienți și alte elemente similare în fond generate intern nu pot fi diferențiate de costul dezvoltării entității ca întreg. În consecință, astfel de elemente nu sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

Durata de viață utilă a unei imobilizări necorporale care decurge din drepturile contractuale sau din alte drepturi legale nu trebuie să depășească perioada drepturilor contractuale ori a celorlalte drepturi legale, dar poate fi mai scurtă, în funcție de perioada pentru care entitatea preconizează că va folosi activul. Dacă drepturile contractuale sau alte drepturi legale sunt transferate pentru o durată limitată care poate fi reînnoită, durata de viață utilă a imobilizării necorporale trebuie să includă perioada sau perioadele de reînnoire doar dacă există dovezi din partea entității în sprijinul reînnoirii fără un cost semnificativ.

Activitățile de cercetare și dezvoltare sunt direcționate către dezvoltarea cunoștințelor. Prin urmare, chiar dacă aceste activități pot avea ca rezultat o imobilizare cu o formă fizică (de exemplu, un prototip), elementul fizic al activului este secundar componente sale necorporale, adică pachetul de cunoștințe încorporat în aceasta.

Pentru a stabili dacă o imobilizare care încorporează atât elemente corporale, cât și necorporale trebuie tratată ca imobilizare corporală sau ca imobilizare necorporală, o entitate își utilizează raționamentul pentru a evalua care element este mai semnificativ. De exemplu, un program informatic pentru un utilaj computerizat care nu poate funcționa fără programul respectiv este parte integrantă a respectivului hardware și este tratat ca imobilizare corporală. Același lucru este valabil și pentru sistemul de operare al unui computer. În cazul în care nu fac parte integrantă din echipamentul aferent, programele informatice sunt tratate ca imobilizări necorporale.

Cheltuielile de dezvoltare se amortizează pe durata de utilizare sau pe perioada contractului, după caz. În cazul în care durata contractului sau durata de utilizare depășește 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu poate depăși 10 ani. În situația în care cheltuielile de dezvoltare nu au fost integral amortizate, nu se face nicio distribuție din profituri, cu excepția cazului în care suma rezervelor disponibile pentru distribuție și a profitului reportat este cel puțin egală cu cea a cheltuielilor neamortizate.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite.

- Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate.
- O categorie de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități.
- Exemple de categorii de imobilizări corporale sunt: terenuri; clădiri; mașini și echipamente; nave; aeronave etc.

Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care sunt efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază în contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat.

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

Amortizarea

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizărilor.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.11 Stocuri

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent. Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără să fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

La iesirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

6.12 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creantele la scadența inițială agreată. Creantele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

6.13 Investiții financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Societate în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligațiuni ca și valori imobiliare achiziționate pentru a fi revandute într-o perioadă scurtă de timp. Investițiile pe termen scurt în titluri de participare admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt evaluate la valoarea de cotăție din ultima zi de tranzacționare, în timp ce cele netranzacționate sunt înregistrate la valoarea de achiziție mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere în valoare.

6.14 Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită.

În înțelesul prezentelor reglementări (Ordinul MFP nr.1802/2014):

a) obligație legală este obligația care rezultă:

- dintr-un contract (în mod explicit sau implicit);
- din legislație; sau
- din alt efect al legii;

b) obligație implicită (de exemplu, obligația prin care o entitate se angajează să efectueze plăți compensatorii personalului disponibilizat) este obligația care rezultă din acțiunile unei entități în cazul în care:

- prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a firmei sau dintr-o declarație suficient de specifică, entitatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități; și
- ca rezultat, entitatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte;
- b) cheltuielile legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților;
- c) dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) acțiunile de restructurare;
- e) pensii și obligații similare;
- f) impozite;
- g) terminarea contractului de muncă;
- h) prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- i) provizioane în legătură cu acorduri de concesiune;
- j) provizioane pentru contracte cu titlu oneros;
- k) alte provizioane

6.19 Subvenții

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade curente. Recunoașterea veniturilor din subvenții se efectuează cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordării lor.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.23 Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.24 Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa ce adunarea generala a actionarilor sau asociatilor a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

6.25 Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul deținerii in proprietate a acestora si nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate in mod credibil.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Veniturile din livrări de apă sunt înregistrate pe măsura ce contoarele sunt citite sau consumul este estimat. Citirea contoarelor se face trimestrial.

6.26 Cheltuieli

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.30 *Entitati afiliate, respectiv entitățile asociate și entitățile controlate în comun și parti legate*

Definitii potrivit Ordinului MFP nr.1802/2014

Societate-mamă înseamnă o entitate care controlează una sau mai multe filiale;

Filială înseamnă o entitate controlată de o societate-mamă, inclusiv orice filială a societății-mamă care le conduce;

Grup înseamnă o societate-mamă și toate filialele acesteia;

Entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul unui grup;

Entitate asociată înseamnă o entitate în care o altă entitate are un interes de participare și ale cărei politici de exploatare și financiare fac obiectul unei influențe semnificative exercitate de cealaltă entitate. Se consideră că o entitate exercită o influență semnificativă asupra altei entități dacă deține cel puțin 20% din drepturile de vot ale acționarilor sau asociaților respectivei entități. Ca urmare, **existența unei entități asociate** presupune **îndeplinirea cumulativă** a două condiții, respectiv **deținerea unui interes de participare** în cealaltă entitate și **exercitarea influenței semnificative asupra politicilor de exploatare și financiare ale acesteia**;

Controlul comun reprezintă controlul partajat asupra unei entități, convenit prin contract, care există numai atunci când deciziile legate de activitățile relevante necesită consimțământul unanım al părților care dețin controlul comun.

Definitii potrivit Legii nr.227/2014 privind Codul fiscal

O persoană este afiliată dacă relația ei cu altă persoană este definită de cel puțin unul dintre următoarele cazuri:

- a) persoana fizică este afiliată cu altă persoană fizică dacă acestea sunt soț/soție sau rude până la gradul al III-lea inclusiv;
- b) o persoană fizică este afiliată cu o persoană juridică dacă persoana fizică deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot ale unei persoane juridice ori dacă controlează în mod efectiv persoana juridică;
- c) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă cel puțin aceasta deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică;
- d) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă o persoană deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică.

Între persoane afiliate, prețul la care se transferă bunurile corporale sau necorporale ori se prestează servicii reprezintă preț de transfer.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se anticipează să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soțul (soția) sau partenerul de viață ai persoanei;
- b) copiii soțului (soției) sau partenerului de viață al persoanei; și
- c) persoanele care depind de persoana respectivă sau de soțul (soția) sau partenerul de viață al acesteia.

O entitate legată cu o autoritate guvernamentală este o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ de guvern.

Guvern se referă la guvernul propriu-zis, la agențiile guvernamentale și la alte organisme similare de la nivel local, național sau internațional.

Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilanțiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență. În această categorie se cuprind:

- angajamente (giruri, garanții, cauțiuni) acordate sau primite în relațiile cu terții;
- imobilizări corporale luate cu chirie;
- valori materiale primite spre prelucrare sau reparare, în păstrare sau custodie;
- debitori scoși din activ, urmăriți în continuare;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință; redevențe, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate;
- efecte scontate neajunse la scadență;
- bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie de către regii autonome, societăți/companii naționale, societăți;
- dobânzi aferente contractelor de leasing financiar, neajunse la scadență;
- certificate de emisii de gaze cu efect de seră primite, care nu au stabilită o valoare și, prin urmare, nu pot fi recunoscute în conturi bilanțiere, precum și alte valori.
- În cadrul elementelor extrabilanțiere sunt cuprinse și activele contingente (contul 807 "Active contingente"), respectiv datoriile contingente (contul 808 "Datorii contingente").

Director General,
Numele si prenumele
Musat Andreea Alexandra

Intocmit,
Numele si prenumele
Musat Andreea Alexandra

Semnatura
Ștampila unitatii



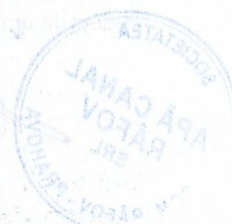
NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie si Conducere executiva

8.1. Administratorii, directorii si conducerea executiva

Prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor nr.1/19.01.2026 a fost aprobata declansarea Procedurii de selectie a administratorilor pentru un mandat de 4 ani. Dupa trecerea in domeniul public al acestui sistem, prin HCL nr. 79/04.11.2025 a fost delegata gestiunea directa a serviciului de alimentare cu apa din comuna Rafov catre aceasta societate si a fost numita doamna Musat Alexandra in functia de director general-provizoriu. Prin Actul constitutiv au fost numiti 2 membrii ai Consiliului de Administratie, dupa cum urmeaza:

1. Musat Mihaela Alina- administrator- membru neexecutiv- Presedinte al Consiliului de Administratie;
2. Ghioca Teodor Vasile- administrator- membru neexecutiv;
3. Constantin Adrian Ion-administrator-membru neexecutiv;

La 31.12.2025 Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive. La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.



NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari

Indicatori	2024	2025	Medie industrie
Indicatori de profitabilitate			
Marja profitului net	0	pierdere	6.4%
Randamentul activelor	0	N/A	2.2%
Randamentul capitalului	0	N/A	7.5%
Indicatori de solvabilitate			
Gradul total de indatorare	0	N/A	20%
Grad acoperire datorii	0	N/A	8%
Indicatori de eficienta			
Perioada de incasare clienti	0	N/A	252 zile
Perioada rotatie stocuri	0	N/A	9 zile
Rata de impozitare efectiva	0		16%

Director General,
 Numele si prenumele
 Musat Andreea Alexandra

Semnatura
 Stampila unitatii



Intocmit,
 Numele si prenumele
 Musat Andreea Alexandra

Semnatura



6. Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

7. Informatii despre impozitul pe profit

La 31.12.2025 societatea inregistreaza pierdere contabila in suma de 44.803 lei.

	Anul 2024	Anul 2025
Rezultatul contabil	0	(44.803)
Deduceri fiscale	0	0
Alte venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile fiscal, inclusiv impozitul pe profit	0	0
Profit/pierdere impozabil	0	(44.803)
Impozit pe profit	0	0
Bonificatie OUG 153/2020	0	0
Cheltuielile nedeductibile au următoarea componență:		
1) Cheltuieli impozit pe profit	0	0
2) Chelt de protocol	0	0
2) cheltuieli cu amortizarea contabila	0	0
3) alte cheltuieli nedeductibile	0	0
4) cota de modernizare	0	0
5) Cheltuieli cu ajustarile fiscale create neancasate mai vechi de 270 de zile (50%)	0	0
Total	0	0

8. Probleme de mediu

Societatea isi asuma obligatia ca pe perioada derularii contractului dedelegare a gestiunii prin concesiune sa respecte legislatia, reglementarile, precum si hotararile consiliului local in vigoare privind protectia mediului. Nu consideram ca exista riscuri legate de mediu care sa afecteze situatiile financiare.

9. Informatii despre Societate

Denumire societate: S.C. APA CANAL RAFOV S.R.L.

Adresa sediului: com RAFOV, Sat Malaiesti, str. DJ 101D, nr.163, Judetul Prahova

Telefon: 0739069723

Cod unic de inregistrare: 48928849

Numarul de ordine in registrul comertului: J2023002264296

S.C. APA CANAL RAFOV S.R.L. este societate cu raspundere limitata cu capital detinut de institutie publica locala cu asociat unic COMUNA RAFOV reprezentata in calitate de A.G. de Consiliul Local.

DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie 2025

cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01			
Unități care au înregistrat pierdere	02	1		44.803
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total (col. 2 + 3)	Din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 19), din care:	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
- contribuția asiguratorie pentru muncă	17a			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			

SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

majoritar sau integral de stat			
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare**)	Nr. rd.	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40 + 41), din care:	39		
-- din fonduri publice	40		
-- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43 + 44), din care:	42		
-- cheltuieli curente	43		
-- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale	46b (304)		

SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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)			
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) (rd. 62 la 66), din care:	61	0	1.791
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	0	1.791
- subvenții de încasat (ct. 445)	64		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
-- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473) , din care:	71		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile	73		

SC APA CANAL RAFOV SRL

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98), din care:			
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101), din care:	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 +din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685+ 1686 + 1687) (rd. 104+105), din care:	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	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:	108	0	375
- 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)	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)	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor	111	0	280

SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	(311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 +din ct. 4538)	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130		0	100.000	
- acțiuni cotate ⁴⁾	131				
- acțiuni necotate ⁵⁾	132				
- părți sociale	133		0	100.000	
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	134				
Brevete și licențe (din ct. 205)	135		0	5.974	
IX. informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		0	27.315	
X. informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025		
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾	140				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31 decembrie 2024		31 decembrie 2025	
		Suma (Col. 1)	%⁷⁾ (Col. 2)	Suma (Col. 3)	%⁷⁾ (Col. 4)
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 142+145+149+150+151+152), din care:	141		X	100.000	X
- deținut de instituții publice (rd. 143+144), din care:	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	144			100.000	100.00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
-- cu capital integral de stat;	146				
-- cu capital majoritar de stat;	147				
-- cu capital minoritar de stat;	148				

SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		2024	2025
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat	Nr. rd.		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	2024	2025
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Venituri obținute din activități agricole	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	170a (322)		
- inundații	170b (323)		
- secetă	170c (324)		
- alunecări de teren	170d (325)		

⁸⁾ Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

^{**}) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor

SC APA CANAL RAFOV SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

⁷⁾ La secțiunea "XII Capital social vărsat", la rd. 161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 160.

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.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele Musat Andreea Alexandru

Semnătura

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Musat Andreea Alexandra

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional



SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE
cod 40

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6 + 7 - 8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19				
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și Alte imobilizări necorporale	20		227		227
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd. 19 + 20 + 21)	22		227		227
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	23				
Construcții	24				
Instalații tehnice și mașini	25				
Alte instalații, utilaje și mobilier	26				
Investiții imobiliare	27				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 22 + 30)	31		227		227

