

RAPORT

PRIVIND VERIFICAREA SI CERTIFICAREA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE 2025

In baza atributiilor prevazute de Legea societatiilor comerciale nr.31/1990, republicata, a mandatului stabilit de Adunarea Generala a Actionarilor , a reglementarilor cu caracter general prevazute de Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, OAP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiilor financiare anuale consolidate, conforme cu directivele europene, precum si alte acte normative in vigoare incidente, Comisia de Cenzori a procedat la verificarea conformitatii conturilor anuale in baza urmatoarelor documente:

1. Bilantul contabil la 31.12.2025;
2. Contul de profit si pierderi pentru exercitiul financiar la 31.12.2025;
3. Balanta de verificare contabila sintetica intocmita la 31.12.2025;
4. Registrele-jurnale si de inventar ale societatii intocmite pe anul 2025;
5. Raportul de gestiune al administratorilor intocmit la 31.12.2025.
6. OAP nr.1346/2025 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2025 al S.C. Exploatare Sistem Zonal Prahova S.A.

CAP. I PREZENTAREA GENERALA A S.C. EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA S.A.

In baza art.4 al Hotararii nr.40/06.02.2006 a Administratiei Nationale "Apele Romane", s-a dispus externalizarea punctului de lucru Exploatare Sistem Zonal Prahova din cadrul Directiei de Ape Buzau – Ialomita si infiintarea S.C. Exploatare Sistem Zonal Prahova S.A.

Urmare Hotararii A.N."Apele Romane", s-a procedat la predarea de catre D.A Buzau, catre fostul punct de lucru E.S.Z. Prahova, a patrimoniului conform protocolului nr. 9734 din 02.10.2006 cu efect de la 1.07.2006.

S.C.Exploatare Sistem Zonal Prahova S.A. functioneaza din 01.07.2006, ca agent economic in baza inregistrarii la RC.J2006001547290, C.I.F RO 18856244 , fiind o societate comerciala inchisa, pe actiuni, cu actionar unic, al carei obiect de activitate principal il constituie captarea apei brute de suprafata si de subteran, tratarea acesteia in vederea potabilizarii cat si transportul si stocarea apei tratate, cod CAEN 3600.

CAP. II STABILIREA SI INREGISTRAREA CAPITALULUI SOCIAL

Administratia Nationala "Apele Romane" in calitate de actionar unic, detine la 31.12.2025 un capitalul social subscris si varsat total de 23.528.645,40 lei, impartit in 463.710 actiuni, cu o valoare nominala de 50,74 lei actiunea.

CAP. III INVENTARIEREA PATRIMONIULUI, MODUL DE VALORIFICARE A REZULTATELOR SI INREGISTRAREA IN BILANTUL CONTABIL A DIFERENTELOR

Inventarierea anuala a patrimoniului societatii pe anul 2025 a fost organizata si efectuata in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a prevederilor OAP nr. 1802/2014 si OMF 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Organizarea inventarierii generale a patrimoniului societatii in anul 2025 s-a realizat prin decizia nr. 87/03.10.2025 emisa de conducatorul societatii, fiind nominalizata comisia de inventar pentru tot patrimoniul din sediul central si sisteme hidrotehnice.

Au fost supuse inventarierii faptice:

- valorile materiale de natura mijloacelor fixe;
- valorile materiale de natura obiectelor de inventar din depozit si cele in folosinta la punctele de lucru;
- valorile materiale de natura materialelor de baza si auxiliare ;
- valorile banesti din casa si cele din conturile de la banci;
- elementele patrimoniale de Activ si Pasiv, respectiv creante si datorii.

Din raportul de sinteza intocmit de catre Comisia de Inventariere, prin P.V. nr.158 din 14.01.2026 aprobat prin Decizia Consiliului de Administratie nr.275, din data de 27.02.2026, si cuprins in situatiile financiare pe anul 2025, rezulta ca nu au fost constatate minusuri sau plusuri de inventar in gestiuni.

In urma inventarierii din 2025, s-au identificat urmatoarele, dupa cum urmeaza:

- s-au verificat disponibilitatile aflate in conturi;
- s-au verificat creantele si obligatiile fata de terti;
- s-au analizat si verificat provizioanele constituite la 31.12.2025;
- s-au analizat conturile de garantie;
- s-au facut propuneri de scoatere din functiune a dotarile uzate din punct de vedere fizic, urmand ca in cursul anului 2026 sa fie propuse pentru aprobare Consiliului de Administratie, dupa cum urmeaza:

- scoaterea din functiune a imobilizarilor corporale
- scoaterea din evidenta a imobilizarilor necorporale
- scoaterea din uz a materialelor de natura obiectelor de inventar.

CAP. IV ORGANIZAREA SI EXERCITAREA CONTROLULUI INTERN PROPRIU AL SOCIETATII

In scopul de a proteja patrimoniul si de a asigura integritatea valorilor materiale si banesti, de a promova eficacitatea in indeplinirea dispozitiilor administratiei si exactitatea informatiilor contabile, societatea prin decizii interne si proceduri, a stabilit:

- definirea limitelor de competenta si a raspunderilor;
- circulatia informatiilor si circuitul documentelor;
- arhivarea informatiilor, element esential al controlului intern si controalelor ulterioare.

Controlul financiar propriu se realizeaza prin:

- a) Controlul financiar preventiv, parghie de prevenire a cheltuielilor neeconomice si inoportune ce se realizeaza de regula inaintea angajarii operatiunilor patrimoniale, control ce a stat in atentia conducerii, fiind stabilite responsabilitatile pe nivele ierarhice privind propunerile si aprobarile cheltuielilor in cadrul societatii.
- b) Controlul financiar de gestiune

Comisia de cenzori apreciaza ca in anul 2025, activitatea de control propriu s-a desfasurat eficient si reprezinta un dispozitiv de control efectiv si permanent.

CAP. V ORGANIZAREA SI CONDUCEREA EVIDENTEI CONTABILE, EVALUAREA PRINCIPIILOR SI METODELOR CONTABILE UTILIZATE IN ELABORAREA CONTURILOR SOCIETATII

Activitatea Financiar Contabila a societatii este organizata si condusa printr-un compartiment distinct potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata , cu modificarile si completarile ulterioare si OAP 1802/2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile armonizate cu directivele europene si OAP nr.2634/2015 privind documentele financiar-contabile.

Acesta intocmeste lunar balanta de verificare a conturilor contabile, raportari curente lunare, trimestriale si semestriale care se depun la organele fiscale pentru verificarea obligatiilor fiscale si care stau la baza intocmirii bilantului contabil semestrial si anual si a contului de profit si pierderi.

Contabilitatea societatii este condusa potrivit prevederilor legale, prin inregistrarea cronologica si sistematica a documentelor justificative de evidenta.

Toate operatiunile patrimoniale sunt consemnate in documentele justificative si inregistrate in contabilitate, angajand raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat, dupa caz.

Gestiunile de valori materiale si banesti sunt organizate potrivit prevederilor legale, evidenta analitica si sintetica a tuturor elementelor patrimoniale fiind tinute in mod corespunzator si urmare a verificarilor efectuate a rezultat ca se fac punctajele necesare.

Prin operatiunile financiar contabile efectuate in anul 2025, cat si din verificarile Comisiei de Cenzori si prin analizele economice efectuate de Consiliul de Administratie in cadrul societatii, s-a realizat respectarea normelor si principiilor contabile, dupa cum urmeaza:

- delimitarea in timp a veniturilor si cheltuielilor aferente activitatii societatii pe anul 2025, respectandu-se principiul independentei exercitiului;
- elementele patrimoniale de activ si cele de pasiv, au fost evaluate si inregistrate in contabilitate separate, respectandu-se principiul necompensarii;
- s-au aplicat in mod corect principiul continuitatii activitatii si al permanentei metodelor, aplicandu-se aceleasi norme si metode privind evaluarea si inregistrarea in contabilitate a elementelor patrimoniale dupa cum urmeaza:
 - a) calculul amortizarii imobilizarilor corporale si necorporale se face dupa metoda liniara, amortizarea contabila este egala cu amortizarea fiscala luata in baza de calcul a impozitului pe profit;
 - b) uzura obiectelor de inventar calculata in cota integrala la darea in exploatare.

CAP. VI SITUATIILE FINANCIARE ANUALE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2025

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2025 s-au intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice.

Posturile inscrise corespund cu cele inregistrate in contabilitate puse de acord cu situatia factica a elementelor patrimoniale, pe baza inventarierii, la 31.12.2025.

Elementele patrimoniale pe anul 2025 sunt comparabile cu perioada anterioara.

Elemente patrimoniale de activ:

A) Activul imobilizat:

- lei -

Indicatori economici	2024	2025
1. Imobilizari necorporale	559.896	602.303
2. Imobilizari corporale	39.657.590	41.017.902
3. Avansuri imobilizari	80.503	60.690
A) Total active imobilizate	40.217.486	41.620.205

Activele imobilizate au crescut cu valoarea de achizitie a punerilor in functiune si au scazut cu valoarea amortizata, casata, fiind corelate cu prevederile din anexele la bilant, respectiv formularul 40, pag.1.

Indicatorii privind **activele circulante** se prezinta astfel :

B) Activul circulant :

- lei -

Indicatori economici	2024	2024
1.Stocuri materiale	2.679.023	3.098.003
2.Disponibil in lei	17.007.679	16.746.501
3.Creante	6.697.588	6.755.016
4.Investitii pe termen scurt		
5.Cheltuieli in avans	224.479	257.982
B)Total active circulante	26.608.769	26.857.502
Total active A + B	66.826.255	68.477.708

Rezulta ca elementele patrimoniale de activ au o structura echilibrata, atat a disponibilitatilor cat si a creantelor de incasat ce asigura o garantie solida pentru continuarea activitatii pe anul 2025.

Indicatorii de sinteza calculati in dinamica, pe baza elementelor patrimoniale de activ arata o situatie financiara favorabila in circumstantele actuale astfel:

1. Rotatia activului = Cifra de afaceri / Total active

Anul 2024 = 55.718.991 / 66.826.255 = 0,83

Anul 2025 = 56.225.609 / 68.477.707 = 0,82

2. Rotatia activului circulant = Cifra de afaceri / Activul circulant

Anul 2024 = 55.718.991 / 26.384.290 = 2,11

Anul 2025 = 56.225.609 / 26.857.502 = 2,09

Rezulta ca rotatia activului circulant in anul 2025 a fost de 2,09 ori, echilibrat pentru cerintele sectoarelor de activitate.

3. Lichiditate generala = Total active circulante / Total datorii curente

Anul 2024 = 26.384.290 / 5.898.095 = 4,47

Anul 2025 = 26.857.502 / 5.769.952 = 4,65

Valoarea supraunitara, evidentiaza ca in 2025 lichiditatea generala ofera posibilitatea societatii de a acoperi datoriile societatii si de a asigura continuarea activitatii si anul 2026 .

In anul 2025 indicatorii sintetici de profit, rentabilitate si de indatorare se prezinta astfel:

4. Rata profitului brut = (Profit brut / Cifra de afaceri) x 100

Anul 2024 = 13.066.626/ 55.718.991 x 100 = 23,45 %

Anul 2025 = 3.789.079/ 56.225.609 x 100 = 6,74 %

5. Rata rentabilitatii financiare = (Profit net / Capitaluri proprii) x 100

Anul 2024 = 11.886.203 /55.361.949 x 100 = 21,46%

Anul 2025 = 3.151.843 /56.225.609 x 100 = 5,61%

Rezulta rate ale profitului si rentabilitatii pozitive care arata un echilibru intre venituri si cheltuieli, in conditiile in care societatea a desfasurat o activitate diversificata.

Din analiza datelor, rezulta ca societatea la 31.12.2025 dispune de fonduri banesti pentru continuarea activitatii, in conditii bune si in anul 2026.

Elemente patrimoniale de pasiv :

- lei -

Indicatori economici	2024	2025
0	1	2
1. Capital social subscris, din care:	18.900.650	23.528.645
-varsat	18.900.650	23.528.645
-nevarsat	-	-
2. Rezerve din reevaluare	10.356.873	9.370.723
3. Rezerve(inclusiv rezerva 5%)	9.482.577	15.288.467
4. Rezultat reportat	5.388.977	6.375.125
5. Profit net	11.862.004	3.151.843
6. Rezerva minima intre 0 si 5 %(-)	-653.331	-189.454
C) Total capital propriu (rd.1+rd.2+rd.3+rd.4+rd5-rd.6)	55.361.949	57.525.349

0	1	2
7. Furnizori	3.546.625	3.348.725
8. Creditori diversi	224.767	268.629
9. Datorii de personal	1.067.737	1.050.663
10. Datorii la BAS	813.898	843.976
11. Datorii la BS	245.068	257.959
12. Decontari actionari pr/capital	0	0
13. Sume datorate institutiilor de credit	5.000.000	4.500.000
D) Total datorii (rd.7+rd.8+rd.9+rd.10+rd.11+rd.12)	10.898.095	10.269.952
E) Provizioane (altele decat cele pt. creante clienti)	542.228	629.743
F) Venituri in avans aferente activelor	23.983	52.664
Total pasive C+D+E+F	66.826.255	68.477.708

Capitalul propriu al societatii, potrivit bilantului contabil incheiat la 31.12.2025 este de 55.361.949 lei oferind garantia pentru continuarea activitatii.

Societatea nu are datorii restante la bugetul de stat si nici plati restante la furnizori.

CAP. VII CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

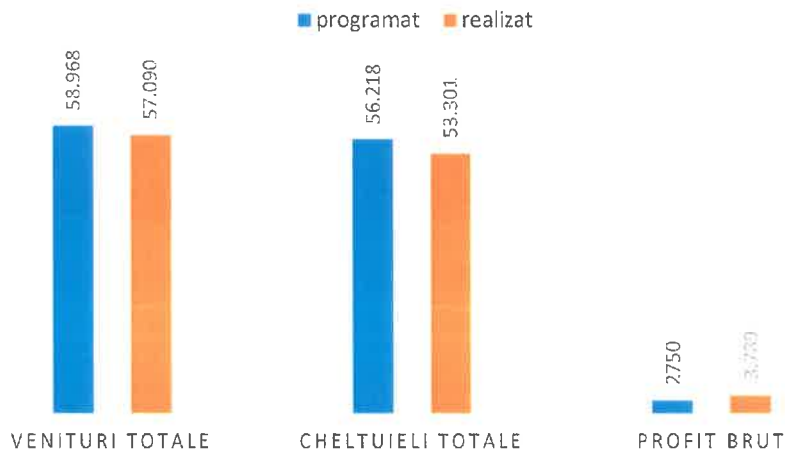
In anul 2024 societatea a inregistrat si raportat conform datelor de bilant, urmatoarele sume privind veniturile si cheltuielile realizate.

- lei -

	Programat 2025	Realizat 2025	Procente %
I. Venituri totale, din care:	58.868.000	57.089.883	96,98
1. venituri din exploatare	58.823.000	56.348.054	95,79
2. venituri financiare	145.000	741.829	511,61
II. Cheltuieli totale, din care:	56.218.000	53.300.804	94,81

1. cheltuieli de exploatare din care:	55.798.000	52.920.546	94,84
A. cheltuieli cu bunuri si servicii.	24.098.000	21.244.119	88,16
B. cheltuieli cu impozite	900.000	828.168	92,01
C. cheltuieli cu personalul	28.198.000	27.060.413	95,96
D. alte cheltuieli de exploatare	2.602.000	3.787.846	145,57
2. cheltuieli financiare	420.000	380.259	90,53
III. Profit brut (rd.I-rd.II)	2.750.000	3.789.079	137,78
Impozit pe profit	440.000	637.236	144,83
Profit net	2.310.000	3.151.843	136,44

VENITURI SI CHELTUIELI PROGRAMAT/REALIZAT TRIM.III 2025(MII LEI)



Cheltuielile realizate si inregistrate in BVC la capitolul D. „Alte cheltuieli de exploatare” au fost influentate in anul 2025 si de inregistrarea cheltuielilor cu provizioane insuma de 87.008 lei pentru primele de pensionare conform CCM la nivel de societate, sume ce vor fi platite de entitate dupa ce angajatii au parasit entitatea, conform OUG 156/2024.

La 31.12.2025, in contul 117 "Rezultat reportat ani anteriori" societatea are inregistrata in sold suma de 6.375.128,08 lei din care :

- 1.869.561 lei, urmare a indeplinirii cerintelor din actele de control ANAF pentru perioada 2009 – 2013 si inregistrarea impozitului, respectiv a taxei cladire Pavilion Administrativ Campina pentru perioada 2013-2015;
- 930.587 lei, urmare a indeplinirii cerintelor din actele de control ANAF pentru perioada 2012 -2016, rezultat reportat din reglari ani anteriori.
Comisia de Cenzori , conform reglementarilor si legislatiei in vigoare propune amanarea repartizarilor sumelor din contul "Rezultat reportat ani anteriori".
- 3.574.976,84 lei reprezinta surplus din rezerve din reevaluare a imobiliarilor.

In anul 2025, conform datelor din bilant, profitul brut este de : 3.789.079 lei din care :

- s-a constituit rezerva legala, in limita impusa
de Legea 227/2015, art.26(maxim 5%) : 189.454,00 lei
- s-a sczut impozit profit an 2025 de : 637.236,00 lei

Rezulta un profit net de repartizat aferent an 2025 in valoare de 2.962.389,30 lei.

Ordonanta 64/2001, la articolul 1 alin.(1) prevede ca la societatile comerciale cu capital integral de stat, profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit sa se repartizeze pe destinatii :

- a) rezerve legale ;
- b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ;
- d) alte repartizari prevazute de lege;
- e) maxim 10 % dividende la salariatii ;
- f) minim 50% dividende la actionar ;
- g) alte rezerve (profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit.a-f se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare).

Comisia de cenzori, conform prevederilor legale , propune ca suma de 2.962.389,32 lei reprezentand profitul net total de repartizat al anului 2025, sa aiba urmatoarele destinatii :

- dividende la actionar in suma de 1.481.195,00 lei ;
- alte rezerve legale in suma de 1.481.194,32 lei.

Din datele prezentate, rezulta ca S.C Exploatare Sistem Zonal Prahova S.A a desfasurat in anul 2025 o activitate profitabila si indeplineste conditiile optime de continuare a activitatii in anul 2026.

CAP. VIII CONCLUZII

Responsabilitatea comisiei de cenzori este ca pe baza verificarilor efectuate prin sondaj sa stabileasca conformitatea cu legislatia in vigoare privind :

- inregistrările in conturile societatii, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 ;
- capitalurile proprii ale societatii sunt corect evidentiata ;
- situatia patrimoniului si rezultatele financiare au fost stabilite pe baza evidentei contabile care a fost organizata si condusa potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- elementele patrimoniale au fost evaluate conform normelor legale iar datele din bilantul contabil verificat, concorda cu cele din evidenta sintetica si analitica,
- din controalele si investigatiile facute in cursul exercitiului financiar nu au rezultat deficiente in gestionarea valorilor materiale si banesti iar angajarea cheltuielilor au fost realizate in conformitate cu prevederile legale.

Comisia de Cenzori opineaza ca informatiile furnizate in situatiile financiare, contul de profit si pierderi si anexele la bilantul incheiat la 31.12.2025 sunt corecte si propune Adunarii Generale a Actionarilor sa aprobe bilantul contabil si contul de profit si pierderi, cu propunerea Consiliului de Administratie de repartizare a profitului pentru exercitiul financiar 2025.

Comisia de Cenzori :

Doina DRAGHICI

Liliana MICHINECI

Mihai Adrian SLAVESCU