

ROMÂNIA
JUDEȚUL TELEORMAN
MUNICIPIUL ALEXANDRIA
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂRE

Privește: aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile și Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL.

Consiliul Local al Municipiului Alexandria, județul Teleorman întrunit în ședință ordinară având în vedere:

- Referatul de aprobare nr. 53379/20.05.2026 al Primarului Municipiului Alexandria;
- Raportul de specialitate nr.53380/20.05.2026 al Serviciului Buget, Resurse umane, Activități culturale și Serviciului Juridic Comercial;
- Raportul comisiilor de specialitate pe domenii de activitate ale Consiliului Local al municipiului Alexandria;
- Adresa nr. 53375/20.05.2026 a SC Transport Public Local de Persoane SRL;
- Prevederile HCL nr. 161/16.05.2024 privind constituirea Societății Comerciale Transport Public Local de Persoane SRL;
- Hotărârea nr.5/19.05.2026 a Asociatului unic al SC Transport Public Local de Persoane SRL pentru aprobarea Situațiilor economico-financiare privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025;
- Legea nr. 31/1990 cu privire la societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 2036/2025 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;
- Prevederile art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. a, alin. (3) lit. d din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ al României.

În temeiul prevederilor art. 136 alin. (1), art. 139 alin. (1) și alin. (5) și ale art. 196 alin. (1) lit. a din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ al României,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă Raportul de audit, Situațiile financiar-contabile și Raportul de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL, conform Anexelor nr. 1, 2 și 3 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Prin grija Secretarului general al municipiului Alexandria prezenta hotărâre va fi transmisă Instituției Prefectului Județului Teleorman pentru verificarea legalității, Primarului Municipiului Alexandria, Societății Comerciale Transport Public Local de Persoane SRL și Serviciului Buget, Resurse umane, Activități culturale din cadrul Primăriei municipiului Alexandria, pentru cunoaștere și punere în aplicare.

PRESEDINTE DE SEDINȚĂ

**Consilier,
SILVIA COBÂRLIE**

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE

**Secretar General,
ALEXANDRU-RĂZVAN CECIU**

Alexandria,
Nr. 188 / 28 mai 2026

**Prezenta hotărâre a fost adoptată cu un număr de 17 voturi „pentru”, - voturi „împotriva”,
- abțineri, din totalul de 18 consilieri în funcție, din care 17 prezenți.**

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile și Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL.

Prin adresa nr. 53375/20.05.2026 SC Transport Public Local de Persoane SRL a solicitat aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile și Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025.

Legalitatea prezentului proiect de hotărâre este stabilită de următoarele acte normative:

- Legea nr. 31/1990 cu privire la societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 2036/2025 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;
- Prevederile art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. a, alin. (3) lit. d din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ al României.

În temeiul prevederilor art. 136 alin. (1), art. 139 alin. (1) și alin. (5) și ale art. 196 alin. (1) lit. a din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ al României, propun elaborarea de către Serviciul Buget, Resurse umane, Activități culturale și Serviciul Juridic Comercial a unui proiect de hotărâre și a unui raport comun de specialitate cu privire la aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile și Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL.

PRIMAR,
VICTOR DRĂGUȘIN

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile și Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL.

Prin Referatul de aprobare nr. 53379/20.05.2026, Primarul Municipiului Alexandria supune dezbaterii și aprobării consiliului un proiect de hotărâre cu privire la aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile și Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL.

Proiectul de hotărâre are ca scop aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile, și a Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL, având în vedere prevederile legale aplicabile.

Sustinerea din punct de vedere legal a proiectului este fundamentata pe prevederile urmatoarelor acte normative:

- Legea nr. 31/1990 cu privire la societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

- OMFP nr. 2036/2025 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;
- Prevederile art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. a, alin. (3) lit. d din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ al României.

Rezultatele activității financiar-contabile a societății Transport Public Local de Persoane SRL în exercițiul financiar 01.01.2025-31.12.2025 sunt următoarele:

1.	Venituri totale - din care:	3.119.448,94 lei
a.	Venituri din exploatare	3.118.794,79 lei
b.	Venituri financiare	654,15 lei
2.	Cheltuieli totale - din care:	2.986.562,85 lei
a.	Cheltuieli cu salarii	2.331.626 lei
b.	Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă	52.462 lei
c.	Cheltuieli consum materiale	62.395,58 lei
d.	Cheltuieli apă, canal, energie	262.870,27 lei
e.	Cheltuieli cu impozite și taxe	9.422,19 lei
f.	Cheltuieli cu primele de asigurare	97.555,50 lei
g.	Cheltuieli cu chiriile	70.036,19 lei
h.	Servicii executate de terți	57.427,04 lei
i.	Cheltuieli amortizare	1.376,81 lei
j.	Alte cheltuieli	18.161,12 lei
3.	Pofit brut	156.117 lei
4.	Impozit pe profit	23.230 lei
5.	Profit net	132.887 lei

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează la contul Clienți de încasat suma de 342 lei, iar la Furnizori de plată suma de 15.537,71 lei.

Soldul conturilor de datorii la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale în sumă de 229.090 lei este aferent salariilor pe luna decembrie și s-a achitat în luna ianuarie 2026. Soldul contului de impozit pe profit este 23.230 lei.

Cifra de afaceri aferentă anului 2025, în sumă de 2.073.804 lei, este realizată din venituri aferente activităților cuprinse în obiectul de activitate.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 500.000 lei.

Profitul net al societății pe anul 2025 în valoare de 132.887 lei, se propune a se repartiza după cum urmează:

- se repartizeaza pentru rezerva legala si la fondul de rezerva pentru actiuni proprii.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare.

Față de cele prezentate, raportat la prevederile art.129 alin. 1 și art. 136 alin.1 din OUG nr.57/2019 Cod Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, considerăm că proiectul poate fi supus dezbaterii și aprobării Consiliului local al municipiului Alexandria, astfel că propunem spre analiză și aprobare prezentul Raport și proiectul de Hotărâre întocmit pentru aprobarea Raportului de audit, Situațiilor financiar-contabile și Raportului de activitate privind încheierea exercițiului financiar la 31.12.2025 la SC Transport Public Local de Persoane SRL.

SERVICIUL BUGET, RESURSE UMANE,
ACTIVITĂȚI CULTURALE

Șef serviciu,
GAFENCU HARITINA

SERVICIUL JURIDIC, COMERCIAL

Șef serviciu,
CHESNOIU POSTUMIA

Please wait...

If this message is not eventually replaced by the proper contents of the document, your PDF viewer may not be able to display this type of document.

You can upgrade to the latest version of Adobe Reader for Windows®, Mac, or Linux® by visiting http://www.adobe.com/go/reader_download.

For more assistance with Adobe Reader visit <http://www.adobe.com/go/acrreader>.

Windows is either a registered trademark or a trademark of Microsoft Corporation in the United States and/or other countries. Mac is a trademark of Apple Inc., registered in the United States and other countries. Linux is the registered trademark of Linus Torvalds in the U.S. and other countries.

ROMANIA



SOCIETATEA COMERCIALĂ DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE S.R.L.

ALEXANDRIA

Str. Ion Creangă, Nr. 79, Cod 140030, Alexandria, Judetul Teleorman

CIF 50139073

E-mail: tlp2024@yahoo.com

Anexa nr.3 la
HCL NR. _____ / 28.05.2026

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PE PERIOADA 01.01.2025 – 31.12.2025

Serviciul Comunitar de Transport Public Local de Persoane a fost operatorul care a asigurat transportul public de persoane în municipiul Alexandria din data de 01. Noiembrie. 2018 până la data de 30.06.2024, când acest Serviciu și-a încetat activitatea ca urmare a aplicării prevederilor Legii nr.296/2023 privind unele măsuri fiscal- bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.

Având în vedere obligativitatea continuării prestării serviciului de transport local pentru persoane , prin H.C.L.Alexandria nr. 161/16.05.2024 s-a hotărât înființarea **SOCIETĂȚII COMERCIALE DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE S.R.L. ALEXANDRIA** , urmând ca începând cu data de 01.07.2024 transportul public local de persoane în municipiul Alexandria să fie efectuat de către această societate în baza Contractului de delegare în gestiune directă nr.37720/17.06.2024.

Societatea își desfășoară activitatea cu zece autobuze electrice GRANTON, an de fabricație 2022, cu 73 locuri fiecare, achiziționate de Municipiul Alexandria prin Programul Operațional Regional 2021-2027, care asigură finanțarea infrastructurii transportului public local, realizându-se investițiile prevăzute în Planul de Mobilitate Urbană Durabilă a Municipiului Alexandria și anume:

- Modernizarea stațiilor de îmbarcare-debarcare a călătorilor;
- Construirea unui depou pentru reducerea parcursurilor zero pentru autobuzele retrase la orele de final de vârf de trafic;
- Înnoirea parcului de vehicule cu 10 autobuze electrice, inclusiv dotarea cu 3 stații de încărcare rapidă și 10 stații de încărcare lentă;

- Introducerea unui sistem de informare în timp real cu privire la serviciile de transport cu autobuzul în principalele stații și echiparea tuturor autobuzelor electrice cu sisteme GPS/ de monitorizare și de informare.

De asemenea, Societatea mai are în dotare și 1 microbuz școlar Opel de 17 locuri , care asigură transportul elevilor de la locuințele modulare din strada Pitești,către unitățile de învățământ din Municipiul Alexandria.

Cele 10 autobuze electrice și microbuzul școlar au fost date în administrare societății noastre conform contractelor de Dare în administrare încheiate de Municipiul Alexandria și Transport Public Local de Persoane S.R.L. Alexandria.

Societatea are în proprietate și 3 autobuze pe carburant, din care două autobuze MAN de 100 locuri fiecare, funcționale ,și un autobuz VOLVO articulat –nefuncțional.

Transportul public de călători din municipiul Alexandria, este un serviciu de utilitate socială care se află într-un raport permanent cu autoritatea publică locală si furnizează prestatii de interes colectiv si general.

Acest serviciu funcționează în baza a două principii fundamentale:

- continuitatea – acest serviciu nu poate fi întrerupt , el trebuind să satisfacă interese publice în mod continuu;
- interesul general trebuie să primeze în fața celui particular.

Bilanțul contabil întocmit la data de 31.12.2025 pe baza evidenței sintetice și analitice din balanța de verificare întocmită la această dată, are următoarea configurație:

DENUMIRE POSTURI: 31.12.2025

A:Active-imobilizate.....12.474 lei

B:Active-circulante.....1.003.661 lei

Din care:

Stocuri.....5.234 lei

Creanțe.....4.052 lei

Casa și conturi la bănci.....994.375 lei

C :Cheltuieli înregistrate în avans.....0 lei

D:Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1an356.869 lei

E:Active circulante nete/Datorii curente nete..... 643.324 lei

F:Total active minus datorii curente..... 655.798 lei

G : Datorii ce trebuie platite intr-o perioada > 1 an	- lei
J :Capital subscris vărsat.....	500.000 lei
Rezerve.....	21.375 lei
Rezultatul exercitiului – profit.....	1.536 lei
TOTAL CAPITALURI PROPRII	655.798 lei

Principalii indicatori ce țin de activitatea desfășurată în anul 2025, sunt reflectați în contul de profit și pierdere și în datele informative astfel:

Cifra de afaceri netă.....	2.073.804 lei
Venituri din exploatare.....	682.982 lei
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA....	1.390.822 lei
Venituri din subvenții de exploatare.....	1.020.000 lei
Total venituri din exploatare.....	3.118.796 lei

Cheltuieli de exploatare.....	2.986.563 lei
TOTAL CHELTUIELI.....	2.986.563 lei
Rezultatul din exploatare-profit.....	132.887 lei
Venituri financiare.....	654 lei

VENITURI TOTALE.....	3.119.450 lei
CHELTUIELI TOTALE.....	2.986.563 lei
PROFIT BRUT.....	156.117 lei
Impozit pe profit.....	15.894 lei
Profit net	132.887 lei

Din datele informative la 31.12.2025 se constată că societatea nu înregistrează datorii restante.

Societatea nu are datorii restante față de Bugetul consolidat al statului.

Bilanțul și contul de profit și pierdere au fost întocmite pe baza balanței de verificare întocmită la 31.12.2025 și a ORDINULUI M.F.P. nr . 4268/15.12. 2022.

Contabilitatea asigură înregistrarea cronologică și sistematică, iar prelucrarea informațiilor se face pe baza documentelor justificative, conform Legii nr.82/1991, republicată.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale ale operatorilor

economici la unitățile teritoriale ale MFP, și O.M.F.P.nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările si completările ulterioare.

Consiliul de administrație,

**Președinte,
Sfinteș Ion**

**Membru,
Rotaru Sorin Paul**

AUDITOR FINANCIAR HODINĂ VIOREL

Turnu Măgurele ,Str G-ral Praporgescu, bl. G6,ap.11
Nr RPE AF 2531
CIF 20622075

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar

**SOCIETATEA COMERCIALA DE TRANSPORT PUBLIC
LOCAL DE PERSOANE S.R.L**
Adunarea Generala a Asociatilor

**RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUATIILOR
FINANCIARE INTOCMITE la 31.12.2025 DE CATRE
SOCIETATEA COMERCIALA DE TRANSPORT PUBLIC
LOCAL DE PERSOANE S.R.L.**

Opinie

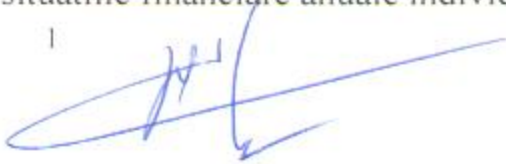
Am auditat situațiile financiare anexate ale societății TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE S.R.L , cu sediul social în Mun Alexandria , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 50139073 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

Total capitaluri proprii:	655.798 lei
Cifra de afaceri	2.073.804 lei
Profitul exercitiului financiar:	132.887 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale

1



Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de SOCIETATEA COMERCIALA DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE S.R.L, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea nr 162/2017, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Evidentierea unor aspecte

Societatea a fost infiintata in anul 2024 ,desfasurand activitate incepand cu 01.07.2024,acesta fiind al doilea an de activitate .

Rezultatele financiare aferente exercitiului 2025 evidentiaza consolidarea performantei economico-financiare si o capacitate imbunatatita de generare a rezultatelor pozitive din activitatea curenta

In concluzie, aceasta isi va putea continua activitatea in viitorul previzibil, si prin urmare, situatiile financiare anuale au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Societatea are creat comitet de audit care sprijina Consiliul de Administratie in realizarea atributiei legate de monitorizarea credibilitatii si integritatii informatiei financiare furnizate de societate, in special prin revizuirea relevantei si a consistentei standardelor contabile aplicate de aceasta.

Raportul administratorului

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorului.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să studiem Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorului și situațiile financiare, dacă Raportul administratorului include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-

492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:

a) în Raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorului include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.



Responsabilitatile conducerii pentru situatiile financiare

-Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

-In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

-Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

-Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.



- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii

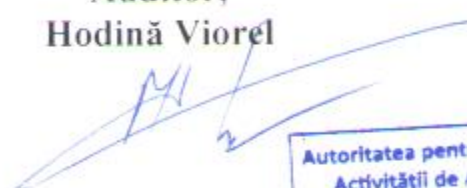
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Confirmam ca nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

18.05.2026

Auditor,
Hodină Viorel



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar
VIOREL HODINĂ
Registrul Public Electronic AF2531