

Raport anual

Raport anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018

Pentru exercitiu financiar 2025

Data raportului: 27.03.2026

Denumirea societatii comerciale: SC URBANA SA

Sediul social : Bistrita, Str. Nicolae Titulescu Nr.50

Numar de telefon/fax: 0263.233.342

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO563934

Numar de ordine in Registrul Comertului: J1991000125068

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Bursa de Valori Bucuresti, Sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS

Capital social subscris si varsat : 732.761 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

79648 actiuni nominale.

I. Raportul este insotit de : raportul administratorilor, raportul auditorului financiar ,notele explicative, declaratia reprezentantului legal, RC- privind stadiul conformarii prevederilor Cod de guvernata corporativa-31.12.2025

II.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale;

Obiectul principal de activitate al societatii comerciale URBANA, conform codului CAEN este cod 3811- Colectarea deseurilor nepericuloase.

Activitatea presupune urmatoarele grupe de servicii:

- Precolectare, colectare, transport si depozitare deseuri menajere (preluarea si eliminarea finala a reziduurilor menajere si similare acestora).
- Salubritate stradala (maturat manual si mecanizat al cailor publice, curatatul rigolelor, spalarea si stropirea cailor publice, curatatul zapezii).

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale:

S.C. URBANA SA Bistrita este constituita in baza legii 31/1990, temeiul juridic de constituire a societatii a fost Decizia Prefecturii judetului Bistrita-Nasaud nr.431/13.12.1990.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar:

Nu este cazul

d) Descrierea achizitiilor si / sau instrainarilor de active:

Nu este cazul

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

1.1.1. Elementele de evaluare generala :

a) profit:

In anul 2025 societatea a inregistrat pierdere in valoare de 546.696 lei.

b) cifra de afaceri:

Cifra de afaceri de 14.250.933 lei pe anul 2025 arata o scadere de 4.47% fata de anul 2024, cauzata de inflatia medie de 7.3% care a crescut costurile si a scazut vanzarile.

c) export: Nu este cazul.

d) costuri: Structura costurilor realizate este cea prevazuta prin bugetul de venituri si cheltuieli existand cresteri substantiale la capitolul de cheltuieli cu reparatiile si achizitiile, deoarece s-au facut reviziile capitale la utilajele existente si s-au achizitionat utilaje /recipiente suplimentare pentru activitatea de la Vaslui.

e) % din piata detinut : Societatea detine 100 % din piata pe care activeaza.

f) lichiditate (disponibil in cont,etc).

Lichiditatile necesare desfasurarii activitatii curente sunt asigurate din incasarea prestatiiilor prin conturile bancare si casieria societatii. Societatea detine si 2 linii de credit pentru activitatea curenta in

suma de 500.000 RON, respectiv de 500.000 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Piața de desfacere pentru grupele de servicii, oferite de SC URBANA SA este cea locală - orasul Năsăud și orasul Bistrita, zona 3 Husi și zona 4-Barlad, jud. Vaslui.

b) Principalele grupe de servicii sunt:

- Salubritate stradală (maturat manual și mecanizat al cailor publice, spalarea și stropirea cailor publice, curățatul zapezii) cu o pondere de 1.54% în cifra de afaceri.

- Precolectarea, colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor municipale- din județul Vaslui în două zone Barlad și Husi, cu o pondere 98.46%

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor servicii:

- nu este cazul

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import).

Principalele materii prime care se aprovizionează sunt: motorină, uleiuri, piese schimb, tablă și profile, mături plastic, saci plastic.

Pentru toate achizițiile se urmărește calitatea, prețul și siguranța surselor de aprovizionare.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare:

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și / sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung:

Serviciile oferite de societate sunt pe piața internă și se prestează pe baza de contracte ferme încheiate cu orasul Năsăud și ADI Vaslui în baza câștigării unor licitații în 2018, 2019.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori:

SC URBANA a fost singurul prestator de servicii de salubritate stradală pe raza municipiului Bistrita până la organizarea unei noi licitații. Concurenții societății sunt Supercom București și Vitalia Servicii care au preluat activitățile de colectare, transport reziduuri și maturat stradal în municipiul Bistrita.

În județul Vaslui deocamdata nu există concurență, deoarece în urma câștigării licitației avem exclusivitate.

c) Descrierea oricărei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Societatea urmărește realizarea tuturor clauzelor contractuale prevăzute în contractele încheiate cu Primăria Năsăud și ADI Vaslui.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații /personalul societății comerciale.

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:

Numărul mediu al angajaților în perioada anului 2025 a fost de 72 din care ponderea o dețin muncitorii direct productivi. La nivelul societății nu există organizație sindicală.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Raporturile contractuale dintre manager și angajați sunt bune, fără elemente conflictuale majore.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a eminentului asupra mediului înconjurător. Societatea deține un contract de depozitare a deșeurilor în depozitul ecologic din proprietatea Consiliului Județean Bistrita și administrat de SC Vitalia și în depozitul ecologic din proprietatea Consiliului Județean Vaslui și administrat de Romprest Energy SRL.

Nu au existat și nu există litigii pentru încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.

Nu este cazul.

1.1.8. Evaluarea activității comerciale privind managementul riscului.

Din perspectiva activității societății nu se prevăd evenimente majore care ar putea afecta situația financiară. Obiectivele societății privind managementul riscului vor fi axate pe utilizarea la maxim a activelor societății în vederea menținerii în domeniul salubrității în orasul Năsăud și în zonele alocate prin câștigarea contractului în județul Vaslui.

1.1.9. Elementele de perspectivă privind activitatea societății comerciale.

a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.

Comparativ cu aceeași perioada a anului anterior ca factor cu influente negative asupra funcționalității/rezultatelor economice societatii a fost actualizarea tarifelor aferente activității în județul Vaslui, cu întârziere, față de modificările legislative privind acordarea salariului minim pe economie, creșteri de tarife la combustibil, chirii, asigurări.

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

În ce privesc cheltuielile de capital societatea nu a angajat în cursul anului 2025 nici un fel de cheltuieli decât cele de funcționare.

c) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza- aprobarea modificărilor de tarife cu întârziere.

2.Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societatii comerciale.

Principalele capacități de producție aflate în proprietatea societatii sunt:

- Clădiri baza de producție și teren 1,6 ha Bistrita str.Simpozionului nr.14,CF.92087 ,Nr.Topo 92087.
- Clădirea sediului social - Bistrita str.N.Titulescu nr.50, CF.54960, Nr.Topo 1418/1/2 pentru construcție.

Utilaje specifice activității :

- | | |
|-----------------------------------|----------|
| • autogunoiere compactoare | - 15 buc |
| • automaturatori | - 2 buc |
| • autoutilitara spalat containere | - 1 buc |
| • buldozere | - 1 buc |
| • autocamioane | - 1 buc |

Societatea mai are în dotare containere de 1,1 mc ,43 europubele care au fost recuperate de la foștii clienți , 256 de containere de 1,1 mc alocate în municipiul Barlad.

2.2.Descrierea și analiza gradului de uzura al proprietăților societatii comerciale.

Clădirile aflate în proprietatea societatii sunt în stare bună .

Utilajele sunt în bună stare de funcționare.

2.3.Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale Nu este cazul.

3.Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

3.1.Precizarea pietelor din Romania și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comerciala - Acțiunile societatii se tranzacționează la Bursa de Valori București,Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS .

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani. Politica societatii vizavi de acordarea dividendelor este aceea de repartizarea profitului în funcție de necesitățile de dezvoltare a societatii,repertizand profitul la rezerve legale, fond de dezvoltare și dividende.

- În anul 2025 nu s-au distribuit și achitat dividende .

3.3.Descrierea oricaror activități ale societatii comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul .

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorilor nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

Nu este cazul.

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

4. Conducerea societatii comerciale :

4.1. Precizarea listei administratorilor societatii comerciale:

a),c) Consiliul de administratie :

- Oprea Mariana Marinela -presedinte al Consiliului de Administratie
-67 de ani ; inginer; director general din 2004; detine 91,2854 % din capitalul social;
- Brisan Alin Olimpiu - membru al Consiliul de Administratie ;
- 52 de ani; economist; director SC Napochim SA Cluj Napoca
- David Mircea -membru al Consiliul de Administratie ;
- 68 de ani; inginer; director tehnic la SC Raal SA Bistrita

b) Nu este cazul

d) Nu este cazul

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale:

a)conducerea executiva a societatii:

- Oprea Mircea -director tehnic , contract de munca pe perioada nedeterminata
- Gherman Ana Maria- director economic, contract de munca pe perioada nedeterminata

b) nu este cazul

c) nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate ,in ultimii 5 ani,referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului ,precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplinii atributiile in cadrul emitentului.

Nu este cazul.

5.Situatia financiar -contabila

ACTIV	2023	2024	2025
IMOBILIZARI NECORPORALE	3469	4934	3269
IMOBILIZARI CORPORALE	1684158	2271423	2297854
IMOBILIZARI FINANCIARE	107286	115493	45364
I ACTIVE IMOBILIZATE	1794913	2391850	2346487
II.ACTIVE CIRCULANTE	2527449	3549663	4406385
III.CONT REG.	603931	61386	121648
TOTAL ACTIV	4926293	6002899	6874520
PASIV	2023	2024	2025
CAPITAL SOCIAL	732761	732761	732761
REZERVE REEVALUARE	710105	708941	452274
REZERVE	146552	146552	146552
REZULTATUL REPORTAT	57472	-261356	94116
REZULTATUL EXERCITIULUI	-319992	98805	-546696
REPARTIZAREA PROFITULUI	-	-	-
I.CAPITALURI PROPRII	1326898	1425703	879007

II.PROVIZIOANE	0	84850	63997
III.DATORII	3599395	4492346	5931516
V.CONT REG.	-	-	
TOTAL PASIV	4926293	6002899	6874520

INDICATORI	2023	2024	2025
VENITURI DIN EXPLOATARE	11581467	15028161	14365621
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	11830781	14841409	14778761
1.REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-249314	186752	-413140
VENITURI FINANCIARE	126	171	50
CHELTUIELI FINANCIARE	70804	75570	133606
2.REZULTATUL FINANCIAR	-70678	-75399	-133556
REZULTATUL CURENT 1+2	-319992	111353	-546696
IMPOZIT PROFIT	-	12548	-
PROFIT NET	-	98805	-

În anul 2025 s-au constituit provizioane pentru clienti neincasati si concedii de odihna neefectuate.

Preşedinte al Consiliului de Administraţie
Oprea Mariana Marinela




RAPORT DE GESTIUNE
2025

În analiza situației economice a societății au fost luate atât elementele de activ cât și cele de pasiv cuprinse în balanța de verificare și transpuse în "Situația rezultatelor financiare" și în "Situația patrimoniului" încheiate la 31.12.2025.

Perioada de analiză este perioada 01.01.2025 – 31.12.2025.

Rezultatele înregistrate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății.

Analiza s-a efectuat în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;
- Alte acte normative în vigoare.

S-a asigurat:

- a) înregistrarea cronologică și sistematică pe bază de documente justificative a operațiunilor economice care au avut loc în anul 2025.
- b) corelarea evidențelor analitice cu cele sintetice reflectate în balanța de verificare la 31.12.2025.
- c) utilizarea procedurii amortizării liniare a activelor imobilizate la includerea în cheltuielile de exploatare a amortizării acestora conform art.8 din Normele M.F. nr.350249/15.02.1999 coroborat cu prevederile art.11 din H.G. nr.909/1997; H.G. nr.2139/2004.
- d) utilizarea metodei FIFO pentru evaluarea și înregistrarea în contabilitate a activelor circulante de natura stocurilor materiale.

Ca factor determinant pentru dezvoltarea și rezultatele societății a fost abordarea prioritara a problematicei forței de muncă și asigurarea personalului calificat. În anul 2025 activitatea de resurse umane s-a axat pe menținerea forței de muncă la nivelul necesarului minim de personal pentru eficientizarea activității economice și diminuarea fluctuației prin crearea posibilităților de a realiza castiguri motivante, fapt reflectat de venitul mediu salarial care pe 2025 a crescut cu 9.46% fata de anul anterior .

Trimestrial în "Comitetul de Sanatate și Securitate în Munca" se analizează aspectele legate de îmbunătățirea condițiilor de muncă ale lucrătorilor și sanatatea acestora, precum și aplicarea de măsuri în consecință. Ca atare, au fost dotate cu truse de prim ajutor locurile de muncă, s-au introdus noi tipuri de echipamente individuale de protecție care conferă siguranță și confort în exploatare, a fost instruit personalul desemnat cu acordarea primului ajutor, s-a îmbunătățit modul de desfășurare a instruirii periodice. S-a continuat programul de monitorizare a stării de sanatate a angajaților, separat de controlul medical obligatoriu al tuturor salariaților .

În ceea ce privește stadiul conformării cu prevederile Codului de Guvernanta Corporativa (CGC) al BVB, la sfârșitul anului 2025 din cele 15 prevederi care trebuie respectate sunt indeplinite 9 . Este de menționat că cerințele de la Secțiunea D (Relațiile cu investitorii) se realizează prin postarea pe site-ul societății la poziția "Informații la zi" a informațiilor care interesează investitorii . Nu s-a considerat necesar să fie organizate întâlniri cu investitorii (D6) aceștia dispunând de informațiile necesare din rapoartele curente și periodice publicate, care asigură un grad ridicat de transparență ce permite acționarilor și potențialilor investitori să ia decizii fundamentate .

Se respectă strict toate prevederile privind convocările adunărilor generale, iar Rapoartele privind desfășurarea acestora, hotărârile adoptate inclusiv cele referitoare la plata dividendelor sau alte evenimente deosebite, se publică prin Rapoarte la BVB în română se postează pe site-ul societății. Similar se procedează și cu Rapoartele semestrial și anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018.

I. DATE CONTABILE

A) ANALIZA ACTIVULUI

1. EVOLUȚIA IMOBILIZĂRILOR

- lei -

Elemente de imobilizări	Sold la 31.12.2024	Intrări	Ieșiri	Sold la 31.12.2025
Imobilizări necorporale	34.249	6.538	-	40.787
Imobilizări corporale	5.814.238	558.310	126.237	6.246.311
Imobilizări financiare	115.493	15.000	85.129	45.364
Imobilizări în curs de executie	-	-	-	-
Total	5.963.980	579.848	211.366	6.332.462

Amortizarea capitalului imobilizat pe 12 luni s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994, republicată, a H.G. 909/1997, H.G. 2134/2004 privind amortizarea capitalului imobilizat – metoda de amortizare utilizată este cea liniară, aplicând:

- un grad de utilizare 100%, conform normelor emise de Ministerul Finanțelor;
- modificarea duratelor normale de funcționare și clasificarea mijloacelor fixe, conform H.G. nr.2139/2004.

Amortizările pentru deprecierea activelor se prezintă astfel:

- lei -

	La 31.12.2024	Amortizări calculate în cursul anului	Amortizări pentru imobilizări ieșite	La 31.12.2025
Imobilizări necorporale	29.315	8203	-	37.518
Imobilizări corporale	3.542.815	453.516	47.874	3.948.457
Imobilizări financiare	-	-	-	-
Total	3.572.130	461.719	47.874	3.985.975

2. STOCURI

Evoluția stocurilor

Stocurile înregistrate la 31.12.2025 sunt în suma de 60.998 lei, înregistrând o scădere cu 2.192 lei față de începutul anului, când erau cu 63.190 lei.

Din total stocuri, datorită specificului activității, ponderea o dețin materialele consumabile (combustibili, piese de schimb) și obiectele de inventar.

Viteza de rotație a stocurilor (aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercitiului financiar) = 229.51 rotații (în scădere față de anul trecut cu 6.57 rotații).

$$\text{Viteza de rotație} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = 14.250.933 / 62.094 = 229.51 \text{ rotații}$$

$$\text{Numar zile de stocare(zile)} = \frac{\text{stocul mediu} \cdot 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{62.094}{14.250.933} \cdot 365 = 1.59$$

Se constată o scadere a acestui indicator fata de anul trecut.

3. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

3.1. Creante

- lei -

Nr. crt.		Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025
1	Clienți, furnizori debitori (4091,4092,411)-491 (proviz. consti. pt. clienti neincasati)	3.546.119-259.818	4.367.718-173.860
2	Debitori diverși (461) și avansuri (542)	-	
3	Creanțe cu statul și instituții publice (4424,4428)	1227	3459
4	Alte creanțe (438,441,473)	46.230	69.389
5	Total creante	3.333.758	4.266.706
6	Chelt. înreg. în avans(471)	61.386	121.648

Totalul creanțelor privind activitatea curentă la 31.12.2025 a crescut față de începutul anului fapt ce a dus la încetinirea fluxului de numerar, generand astfel intarzierea platilor.

Principalii clienți sunt:

RULAJ LA 31.12.2025 (lei)

A.D.I.V Vaslui	8.285.312
Spitalul Munc. Elena Beldiman	683.866
Oras Nasaud	257.805
Unitati comerciale	7.524.685

$$\text{Durata} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{nr. rotatii}} = \frac{14.250.933}{3.800.232} = 3.75$$

Media total creante

$$\text{Viteza de rotatie (zile)} = \frac{\text{zile}}{\text{Rotatii}} = \frac{365 \text{ zile}}{3.75} = 97.33 \text{ zile}$$

Rotatii

Viteza de rotație a creanțelor a crescut comparativ cu anul 2024. Societatea recupereaza creante acumulate pina la data de 18.11.2014, care sunt in executare iar pentru majoritatea insa, recuperarea este anevoioasa deoarece asociatiile de proprietari nu au patrimoniu.

Strategia de lucru cu clienții:

- Notificari transmise la clientii care depășesc 45 zile în vederea recuperarii debitelor restante.
- Acționarea în instanță a clienților rău platnici la data limită prevăzută în contracte pentru recuperarea creanțelor neîncasate;

3.2 Datorii

Situația datoriilor la 31.12.2025 sunt redată în tabelul de mai jos:

- lei-

Nr. Crt		Sold la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025	+/-	% în total datorii
1.	Alte împrumuturi și dat. asimilate	641.251	676.444	35.193	11.40
2.	Credite bancare pe termen lung și mediu	797.797	768.567	-29.230	12.96
3.	Furnizori	680.332	1.129.569	449.237	19.04
4.	Clienți creditori	3.899	3	-3896	0
5.	Datorii în legătură cu salariile (421,423,425,427,4282)	193.618	207.957	14.339	3.51
6.	Alte datorii (431,436,444,442,455,457,462)	2.175.449	3.148.976	973.527	53.09
	Total	4.492.346	5.931.516	1.439.170	100

-Ponderea principală în total datorii este reprezentată de obligațiile bugetare față de organul fiscal central.

$$\text{Rata} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Media datoriilor totale zile}} = \frac{14.250.933}{5.211.931} = 2.73 \text{ nr. rotații}$$

$$\text{Viteza de rotație (zile)} = \frac{\text{zile}}{\text{Rotații}} = \frac{365}{2.73} = 133.70 \text{ zile.}$$

Cei mai importanți furnizori ai societății sunt:

- RON -

Nume furnizor	Rulaj 31.12.2025 (RON)	Felul aprovizionării
SC PPP AUTOSERVICE SRL	333.787	piese auto
SC AIC SERVICE NETWORK SRL	100.894	piese auto
OMW Petrom Marketing SRL Bistrița	1.418.092	carburanți
ROMPREST ENERGY SRL	3.988.393	servicii de depozitare

Structura acționariatului la 31.12.2025 este următoarea:

ACTIONAR	Număr acțiuni	Valoare nominală	Valoare capital social (lei)	%
OPREA MARIANA MARINELA	72707	9,20	668904.40	91,2854
PERS. FIZICE/JURIDICE	6.941	9,20	63.857,20	8,7146
Total	79.648		732.761,60	100,00

B) NOTĂ ASUPRA REZULTATELOR FINANCIARE LA 31.12.2025

Situatia pozitiei financiare, in mii lei, se prezinta astfel :

Nr. crt.	DENUMIREA POZITIEI	31.12.2024	31.12.2025
1	Active		
2	Imobilizari necorporale	4.934	3.269
3	Imobilizari corporale	2.271.423	2.297.854
4	Imobilizări financiare	115.493	45.364
5	Total Active Imobilizate	2.391.850	2.346.487
6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-
7	Stocuri (302,303,371,4091)	63.190	60.998
8	Creante comerciale si alte creante (4092,411,438,4424,4428.02,461,471) - 491	3.380.446	4.388.354
9	Creante privind impozitul curent	14.698	-
10	Numerar si echivalente de numerar (512, 531, 532, 542)	152.715	78.681
11	Total Active Curente	3.611.049	4.528.033
12	Total Active (rd.5+rd.11)	6.002.899	6.874.520
13	Capital social	732.761	732.761
14	Ajustari ale capital social	-	-
15	Rezerve	855.493	598.826
16	Rezultat reportat	-261.356	94.116
17	Rezultat exercitiului	98.805	-546.696
18	Total Capitaluri Proprii	1.425.703	879.007
19	Datorii pe termen lung (167)	641.251	676.444
20	Credite bancare pe termn lung (ct.1621,455,5121)	866.669	808.139
21	Total Datorii pe Termen Lung	1.507.920	1.484.583
22	Credit bancar pe termen scurt (5121 sold credit)	-	-
23	Datorii comerciale si alte datorii	2.984.426	4.446.933
24	Total Datorii Curente	2.984.426	4.446.933
25	Total Datorii (rd 21+24)	4.492.346	5.931.516
26	Provizioane	84.850	63.997
26	Total capitaluri proprii si datorii (rd 18+25+26)	6.002.899	6.874.520

Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 31.12.2025

Nr. crt.	DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2024	31.12.2025
1	Venituri din servicii prestate (ct.704)	14.539.003	14.083.217
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	215.025	-
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)	163.977	167.716
4	Cifra de afaceri	14.918.005	14.250.933
5	Alte venituri (ct.7412+722+758)	110.156	114.688
6	Productia realizata pt. scopuri proprii	-	-
7	Total venituri din exploatare	15.028.161	14.365.621
8	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	1.929.870	1.768.835
9	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	147.412	43
10	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645+646)	6.229.094	6.556.852
11	Alte Cheltuieli materiale	-	-
12	Alte cheltuieli externe (ct 605)	86.341	161.961
13	Ajustari privind acti.circulante – (ct 754+7812+7814)	84.850	-20.853
14	Alte ajustari privind proviz.(7812)	-	-
15	Ajustari privind imobilizarile corporale și necorporale (ct 6811)	368.469	461.718
16	Ajustari privind activele circulante (ct 654)	65.924	0
17	Alte cheltuieli de exploatare	5.929.449	5.850.205
18	Total cheltuieli de exploatare	14.841.409	14.778.761
19	Profit/pierdere din exploatare	186.752	-413.140
20	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	171	50
21	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	75.570	133.606
22	Pierdere financiara/ profit financiar	-75.399	-130.556
23	Venituri totale (rd.7+20)	15.028.332	14.365.671
24	Cheltuieli totale (rd.18+21)	14.916.979	14.912.367
25	Profit inaintea impozitului pe profit	111.353	-
26	Impozit pe profit(698)	12.548	-
27	Profit/pierdere net	98.805	-546.696
28	Alte elemente ale rezultatului global	-	-
29	Reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
30	Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare	-	-
31	Total rezultat global aferent perioadei (rd.27+rd29)	98.805	-546.696
32	Rezultatul pe actiune	-	-
33	Rezultatul pe actiune de baza	-	-

În 2025 societatea a desfășurat activități de salubritate stradală în orașul Nasaud-3 luni, respectiv activități de colectare și transport deseuri în Județul Vaslui conform contractelor de concesiune cu ADI Vaslui : Lotul 4 Barlad și Lot 3 Husi.

C) SITUAȚIA FINANCIARĂ

a) Indicatori de lichiditate

Lichiditatea redusă (intermediară) - reflectă posibilitatea activelor concretizate în creanțe și trezorerie de a face față achitării datoriilor curente.

Active circulante – Stocuri

$$\text{Lichiditatea redusă} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.406.385 - 60.998}{4.446.933} = 0.98$$

Acest indicator trebuie să tindă spre o mărime unitară (între 0,5 și 1).

b) Indicatori de solvabilitate

Solvabilitatea patrimonială -ce exprimă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată.

$$\text{Solvabilitatea patrimonială} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Pasive totale}} \times 100 = \frac{879.007}{6.874.520} \times 100 = 12.79\%$$

Este optim când rezultatul obținut este mai mare de 30 %. O valoare mai apropiată de 100 arată că firma nu are datorii și că activele sale au acoperire în sursele sale proprii de finanțare.

Rata de acoperire a datoriilor

$$\text{Rata de acoperire a datoriilor} = \frac{\text{Pasiv total}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{6.874.520}{879.007} \times 100 = 782.08$$

Este favorabilă când este mai mică sau cel mult egală cu 200 %.

D) ALTE ELEMENTE LEGATE DE ACTIV

1. Structura și evoluția efectivului

• Salariați cu contract de muncă	71
• Număr de colaboratori	2
• Salarii brute angajați	5.879.808 lei
• Valoarea contractelor de colaborare (CA)	8.400 lei

E) Modul de organizare și ținere a evidenței și întocmirea situațiilor financiare la 31 decembrie 2025.

Contabilitatea este condusă conform prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 și a Regulamentelor contabile conforme cu Directiva a -IV-a a Comunității Europene, parte componentă

a Reglementărilor contabile armonizate cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 cu modificările ulterioare.

În conformitate cu prevederile din Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările ulterioare, evidența contabilă a S. "URBANA" SA a fost organizată în forma maestru-șah, reflectată în bilanța de verificare la 31.12.2023.

Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 2025 care corespunde anului calendaristic și sunt întocmite în moneda națională, exprimate în lei.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, societatea nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu următoarele principii : principiul permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului , evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului, pragului de semnificație. Activele imobilizate, sunt prezentate în bilanț la costul de producție sau de achiziție diminuat cu amortizarea calculată pe durata de funcționare. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculată conform metodei liniare.

Baza de conversie utilizată pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și pasiv , a veniturilor și cheltuielilor, evidențiate inițial într-o monedă străină a fost cursul BNR valabil pentru ziua tranzacției conform legislației în vigoare.

Soldurile furnizorilor și clienților sunt confirmate prin extrasele trimise sau primite de la parteneri. Societatea are datorii comerciale mai vechi de un an de zile pentru activitatea curentă, dar acestea nu sunt restante întrucât nu există contracte încheiate, nu se aplică termenul convențional de 30 zile de la data facturii și pe cale de consecință nu există termene scadente de plată.

Rezultatul exercițiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative.

Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezintă fidel rezultatele.

Nu există angajamentele financiare, angajamente contractate, garanții, neincluse în bilanț și/sau active contingente neprezentate.

Societatea nu a acordat credite și nici avansuri de trezorerie conducerii societății.

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii.

Fluxurile de numerar sunt întocmite pe baza metodei indirecte conform cerințelor OMFP 1802/2014, fără a fi actualizate la inflație.

Înregistrările contabile sunt corecte și respectă prevederile planului de conturi.

Posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și au fost puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale. De asemenea, au fost respectate principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevăzute în reglementările în vigoare, iar rezultatele inventarierii pe anul 2023 au fost valorificate și reflectate în bilanțul contabil.

Inventarierea elementelor de activ și pasiv s-a desfășurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministerului Finanțelor nr.2861/2009, precum și a deciziilor interne emise .

Prin aceste decizii interne au fost constituite comisia centrală și subcomisiile de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății. Rezultatele inventarierii la finele anului 2024, au fost analizate și aprobate de către CA în data de 20 martie 2025.

Pentru calculul amortismentelor a fost utilizata metoda amortizării liniare.

În conducerea activității financiar-contabile, SC "URBANA" SA a respectat prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Auditarea situațiilor financiare ale anului 2025 a fost realizată de societatea Expert Lex SRL prin auditorul financiar Udrescu Iulian din Tg. Mures, societate autorizata de Camera Auditorilor Financiar din România cu autorizația 206/2002. Auditorul societatii a participat la lucrările de inventariere a patrimoniului societății, de la finalul anului 2025, lucrări desfășurate în perioada 31 decembrie 2025 – 21 ianuarie 2026.

Precizăm că administratorii societății și membrii conducerii executive nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative și nu au avut, restricții privind ocuparea funcțiilor de conducere. Între societate, administratori și ditectori nu există relații de credite sau vărsăminte. Salariile acordate directorilor și indemnizațiile administratorilor ssunt în concordanță cu prevederile legale și hotărârea adunării generale a acționarilor.

Propunem Adunării Generale a Acționarilor :

- Aprobarea Situațiilor financiare aferente exercitiului financiar 2025; Descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie pe anul 2025;

- Societatea a inregistrat la finele anului 2025 o pierdere in valoare de 546.696,34 lei.

Totodata este evidentiata si pierderea aferenta anului 2023 in suma de 163.714,95 lei. Se solicita adunarii generale a actionarilor aprobarea contului de profit și pierderi si acoperirea integrala a pierderii contabile din anul 2023 si respectiv , partiala a pierderii aferente anului 2025 , utilizand integral soldul contului 1175 (Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare) in valoare de 257.831,05 lei. Diferenta de pierdere ramasa neacoperita, in suma de 452.580,24 lei va fi reportata in contul 1171 si urmeaza a fi acoperita din profiturie exercitiilor viitoare, conform prevederilor legale.

- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli , a programului de investiții pentru anul 2026;

- Mandatarea Presedintelui Consiliului de Administratie pentru a semna hotararile adoptate si pentru efectuarea tuturor demersurilor necesare in relatiile cu Oficiul Registrului Comertului, Monitorul Oficial, A.S.F. si B.V.B..

Bistrița, la 23.03.2026

DIRECTOR GENERAL,
MARIANA OPREA



NOTELE EXPLICATIVE

DECEMBRIE 2025

NOTA 1

Active imobilizate

Elemente de imobilizări	Sold la 01.01.2025	Intrări 12 luni 2025	Ieșiri 12 luni 2025	Sold la 31.12.2025
Imobilizări necorporale	34.249	6.538	-	40.787
Imobilizări corporale	5.814.238	558.310	126.237	6.246.311
Imobilizări financiare	115.493	15.000	85.129	45.364
Imobilizări în curs de executie	-	-	-	-
Total	5.963.980	579.848	211.366	6.332.462

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2025 s-au constituit provizioane pentru clienți neincasați și concedii de odihnă neefectuate.

NOTA 3

Repartizarea profitului

- lei -

Destinația	Suma
Profit net repartizat:	-
- rezerve	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizări	-
Profit nerepartizat	-

Analiza rezultatului din exploatare

-RON-

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	14.918.005	14.250.933
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate:	14.841.409	14.778.761
- cheltuielile activității de bază	14.841.409	14.778.761
- cheltuielile activităților auxiliare	-	-
- cheltuieli indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	76.596	-527.828
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	110.156	114.688
10. Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	186.752	-413.140

Situația creanțelor și datoriilor
-RON-

Creante	Nr. rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
A	B	1	2	3
Creanțe legate de participanți(ct.2671)	01	-	-	-
Împrumuturi acordate pe termen lung(ct.2672+2673)	02	-	-	-
Alte creanțe imobilizate(ct.2677+2678)	03	45.364	45.364	-
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL(rd.01 la 03)	04	45.364	45.364	-
Furnizori- debitori(ct.409)	05	-	-	-
Clienți(ct.4111***+411+413+416+418)	06	4.367.718	4.367.718	-
Provizion constituit pt. Clienti neincasati (491)	07	-173.860	-	-173.860
Creanțe-personal și asigurări sociale(ct.425+4282++4382)	08	69.389	69.389	-
Impozit pe profit(ct.441*)	09	-	-	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	10	-	-	-
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*++444*+445+446*+447*+4482+4484+463+ 473)	11	3.459	3.459	-
Decontări cu grupul și alte creanțe(ct.451*+456)	12	-	-	-
Decontări din operații în participație(ct.4581)	13	-	-	-
Debitori diverși(ct.461)	14	-	-	-
II.CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL(rd.05 la 14)	15	4.266.706	4.440.566	-173.860
Chelt. inreg. in avans(ct.471)	16	121.648	-	-

Datorii	Nr crt	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct.161+1681)	17	-	-	-	-
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627+5121(sold creditor) de sunat dnul Udrescu	18	768.567	-	768.567	-
Credite bancare pe termen scurt (ct.519+512**+5129***)	19	-	-	-	-
Dobânzi(ct.1682+1686+1687+5186)	20	-	-	-	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct.166+167)	21	676.444	-	676.444	-
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE	22	1.445.011	-	1.445.011	-
Furnizori(ct.401+403+404+405+408)	23	1.129.568	1.129.568	-	-
Clienți- creditori(ct.419)	24	3	3	-	-
Datorii cu personalul (ct.421+423+426+427+4281)	25	207.957	207.957	-	-
Datorii cu asigurările sociale(431)	26	280.017	280.017	-	-
Impozit pe profit(ct.441**)	27	-	-	-	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4423)	28	272.759	272.759	-	-
Alte datorii față de bugetul statului (ct.4428** +436+444+446+447+4481+4483+ 4485)	29	62.596	62.596	-	-
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456+457+4582+509)	30	39.572	-	39.572	-
Creditori diverși(ct. 462)	31	2.494.033	2.494.033	-	-
ALTE DATORII- TOTAL(rd23 la rd31)	32	4.486.505	4.446.933	39.572	-
Venituri înregistrate în avans(ct.472)	33	-	-	-	-
TOTAL DATORII (rd 22 + rd 32)	34	5.931.516	4.446.933	1.484.583	-

Organizare

Societatea desfășoară activitate în conformitate cu prevederile actului constitutiv, respectiv „Colectarea deșeurilor nepericuloase” cod caen 3811.

Contabilitatea este organizată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată și a OMFP nr. 1802/2014.

Începând cu data de 01.01.2003 unitatea aplică Reglementările contabile simplificate, armonizate cu directivele europene, reglementări aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificate s-a efectuat în conformitate cu principiile contabile: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercitiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității și necompensării:

- 1.Principiul continuității exercitiului – presupune ca societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- 2.Principiul permanenței metodelor – societatea a aplicat și aplică aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile
- 3.Principiul prudenței – respectiv valoarea fiecărui element a fost determinată pe baza acestui principiu.
- 4.Principiul independenței exercitiului – s-au luat în considerare veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar 2025.
- 5.Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – fiecare element de activ și pasiv a fost evaluat individual.
- 6.Principiul intangibilității – bilanțul de deschidere al anului 2025 corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2024.
- 7.Principiul necompensării – valoarea elementelor de activ nu a fost compensată cu cele de pasiv.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale s-au inregistrat in situatiile financiare la cost minus amortizarea cumulata. Mijloacele fixe de natura cladirilor si terenurile din patrimoniu sunt prezentate la cost reevaluat, ultima reevaluare fiind efectuata in anul 202, in luna decembrie.

Cheltuielile ulterioare pentru un mijloc fix sau teren care au fost recunoscute, trebuie adaugate valorii contabile a activului numai atunci cand se estimeaza ca intreprinderea va obtine beneficii economice suplimentare fata de performantele estimate initial.

Cheltuielile privind reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe sau terenurilor sunt facute cu scopul de a pastra sau de a obtine nivelul beneficiilor viitoare pe care societatea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial. Aceste cheltuieli se inregistreaza in contabilitate atunci cand au loc.

Amortizarea este calculata la cost, prin metoda liniara pe durata de viata.

Duratele de viata atribuite mijloacelor fixe sunt in concordanta cu duratele de viata fiscale, astfel ca nu s-au inregistrat diferente temporare.

Terenurile nu se amortizeaza.

Imobilizari financiare

Societatea are imobilizari financiare în valoare de 45.364 lei.

Stocuri

La intrarea in gestiunea societatii, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie si prelucrare, inclusiv costurile suportate de intreprindere pentru a aduce stocurile in forma si locul unde se gasesc in prezent.

Evidenta contabila a gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorica, iar metoda de evidenta folosita este metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face utilizand metoda FIFO.

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.

Disponibilitati

Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente in lei si valuta, avansurile de trezorerie si alte valori detinute de societate (bonuri de masa).

Taxe si alte datorii catre stat

Taxele fiscale sunt calculate conform legislatiei in domeniu si se depun prin declaratii lunare privind obligatiile de plata catre bugetul consolidat al statului, si bugetele administratiei locale la Directia Finantelor Publice Bistrița, pentru inregistrare.

Recunoasterea cheltuielilor si a veniturilor

Cheltuielile sunt recunoscute pe masura ce apar in desfasurarea activitatii, in functie de natura lor.

Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice asociate sa intre in societate si marimea lor sa poata fi determinata in mod credibil.

Costurile de finantare

Costurile de finantare, incluzand dobanzi, comisioane si diferenta de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe masura ce operatiunile sunt desfasurate.

Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala respectiv la valoarea lor probabila de plata.

Datoriile in valuta sunt prezentate la cursul BNR din momentul inregistrarii datoriei.

Moneda de prezentare

Societatea isi intocmeste situatiile financiare in lei, in conformitate cu legea romaneasca.

Forma de inregistrare contabila

Se asigura inregistrarea operatiunilor economice in mod cronologic si sistematic in baza documentelor justificative.

Evidentele analitice au fost puse de acord cu situatiile sintetice si reflectate corect in balanta de verificare, soldurile fiind preluate corect in bilantul contabil.

Principalele registre, conform art. 19 din Legea nr. 82/1991, registru jurnal, registru inventar si cartea mare au fost completate la sfarsitul anului 2025.

NOTA 7

Acțiuni și obligațiuni

Structura acționariatului la 31.12.2025 este următoarea:

ACTIONAR	Număr acțiuni	Valoare nominală	Valoare capital social (lei)	%
Oprea Mariana Marinela	72707	9,20	668.904,40	91,29
Pers. Fizice/Juridice	6.941	9,20	63.857,20	8,71
Total	79.648	-	732.761,60	100,00

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conform organigramei în exercițiul financiar 2025, *conducerea executivă* a societății a fost asigurată de un colectiv compus din trei persoane:

Director general

Director economic

Director de producție

Consiliul de administrație al societății este compus din trei persoane:

Președinte - Oprea Mariana

Membru - Brișan Alin

Membru - David Mircea

Facem mențiunea că în timpul exercițiului financiar 2025 nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor.

Salariați: - nr. mediu aferent exercitiului – 72 din care:

- 1 director general
- 7 personal Tesa .
- 1 șef formație de lucru
- 2 manager de zona
- 18 conducatori auto
- 2 personal Atelier mecanic
- 41 muncitori
- salarii platite aferente exercitiului 2025 = 5.888.208 lei, din care:
 - salarii brute salariati 5.879.808 lei
 - salarii colaboratori 8.400 lei
- alte cheltuieli cu personalul=tichete de masa acordate in valoare de 442.485 lei.
- cheltuieli cu contributia de munca = 133.183 lei
- cheltuieli cu fond de handicapati = 80.921 lei
- alte cheltuieli sociale = 92.976 lei

Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori
economico-financiari

1. *Indicatori de lichiditate:*

$$\begin{array}{lcl} \text{a) Indicatorul lichidității curente} & = & \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.406.385}{4.446.933} = 0.99 \\ & \text{(Indicatorul capitalului circulant)} & \end{array}$$

-valoarea recomandată acceptabilă- în jurul valorii de 2;

-oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\begin{array}{lcl} \text{b) Indicatorul lichidității imediate} & = & \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.345.387}{4.446.933} = 0.98 \\ & \text{(Indicatorul test acid)} & \end{array}$$

2. *Indicatori de risc:*

a) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor- determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \text{Număr de ori} - \text{nu este cazul}$$

3.Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune) – furnizează informații cu privire la :

Viteza de rotație a debitelor- clienți

- calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.957.032}{14.250.933} \times 365 = 101 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a creditelor- furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

Viteza de rotație a activelor imobilizate- evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{14.250.933}{2.346.487} = 6.07 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a activelor totale :

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{14.250.933}{6.874.520} = 2.07 \text{ zile}$$

4.Indicatori de profitabilitate- exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

a.Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profitul înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{0}{879.007}$$

b.Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Vanzari de marfuri}} \times 100 = \frac{-43}{0} \times 100 = 0\%$$

NOTA 10

Alte informații

SC URBANA S.A. a fost înființată legal în anul 1991 și înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița - Năsăud sub nr.J1991000125068, având Codul Unic de Înregistrare RO 563439 și conform Cod CAEN nr. 3811 „Colectarea deșeurilor nepericuloase”.

Societatea este organizată și funcționează ca societate pe acțiuni conform prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, modificată și completată.

S.C. URBANA S.A. Bistrița nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

ADMINISTRATOR,





AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142
membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizația nr. 206/2002

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către Acționarii S. URBANA S.A.

Raportul auditorului financiar asupra situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S. URBANA S.A. ("Societatea") cu sediul social în Bistrița, str. Nicolae Titulescu Nr. 50, județul Bistrița-Năsăud, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 563934, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

Situațiile financiare se identifică astfel:

- Activ net/Capitaluri proprii total: 879.007 lei
- Rezultatul exercițiului: pierdere netă 546.696 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății URBANA S.A. la 31 decembrie 2025, performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie și mișcările în capitalurile proprii pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA") Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează Regulamentul) și Legea nr. 162/2017 (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde, sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile Auditorului într-un Audit al Situațiilor Financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili ("Codul IESBA") conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142
membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, Autorizația nr. 206/2002

Aspecte cheie de audit.

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

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare.

5. Conducerea este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea corectă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și pentru controlul intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea Auditorului Financiar Independent

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative ca urmare a fraudei este mai



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL

Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142

membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizația nr. 206/2002

ridicat decât riscul ce rezultă din nedetectarea unei denaturări semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern ca fiind relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea cu respectarea principiului continuității activității.
- Evaluăm, în ansamblu, prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o interpretare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare.

9. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.



AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142
membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizația nr. 206/2002

10. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acest Raport și situațiile financiare anuale; dacă Raportul Administratorilor include, în toate aspectele semnificative informațiile cerute de OMFP 1802/2014 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 Raport sunt eronate semnificativ. Noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiile financiare individuale pentru exercițiul 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.

11. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 02.03.2017 să audităm situațiile financiare ale S. URBANA S.A. pentru exercițiile financiare încheiate în perioada 31.12.2017- 31.12.2025.

Confirmăm că:

*În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

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

AUDITOR FINANCIAR
Expert Lex SRL

TG. MUREȘ, str. GĂRII Nr. 2A, jud. MUREȘ
Autorizat ASPAAS RPE FA 206.

Udrescu Iulian,
Corunca, nr. 424, Jud. Mureș

Autorizat ASPAAS RPE AF 1257.

BISTRIȚA
23.03.2026

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitatea: S.C. URBANA S.A.

Judetul: 06--BISTRITA-NASAUD

Adresa: localitatea BISTRITA, str. N. TITULESCU, nr. 50

Numar din registrul comertului: J1991000125068

Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3811—Colectarea deșeurilor
nepericuloase

Cod de identificare fiscala: RO563934

Subsemnata Oprea Mariana , avand calitatea de administrator imi asum raspunderea
pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2025 confirm ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidelă a pozitiei financiare,
performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea
desfasurata.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,

