

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
cu modificarile si completarile ulterioare

Cuprins

	Pagina
Raportul auditorului	3-7
Bilantul contabil	8-11
Contul de profit si pierdere	12-14
Situatia fluxurilor de trezorerie	15
Situatia modificarilor in capitalurile proprii	16
Note la situatiile financiare	17-35

Urmatoarea Anexa nu face parte din situatiile financiare fiind inclusa doar cu scopul de a atrage atentia asupra rapoartelor suplimentare care trebuiesc intocmite conform OMFP 1802/2014 de catre administratori

Anexa 1 - Raportul administratorilor	36-39
---	--------------



ESPECIAL AUDIT SRL

Sos. Mihai Bravu, nr. 440, Bl. V12

Bucuresti, Romania

Nr Inregistrare Registrul Comertului: J40/12752/2003

Cod Fiscal: RO 15761069

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Acționarii Compania Municipala ECO IGIENIZARE Bucuresti S.A.

strada Aleea Buchetului nr. 10-12, sector 3, Bucuresti

Cod unic de inregistrare: 37804055

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Compania Municipala ECO IGIENIZARE Bucuresti S.A. ("Societatea")**, cu sediul social pe strada Aleea Buchetului nr. 10-12, sector 3, Bucuresti, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 37804055, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

- | | |
|---|-------------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 12.776.757 Lei |
| • Rezultatul net al exercitiului financiar: | 1.008.550 Lei, pierdere |

3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2025, performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si cu politicile contabile descrise in notele explicative la situatiile financiare individuale anuale.

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 Societate, 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 Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram 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

5 Aspecte-cheie de audit sunt acele aspect care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in auditul nostru asupra situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspect au fost tratate in contextual auditului nostru asupra situatiilor financiare ca intreg si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

<i>Aspecte cheie audit</i>	<i>Modul de abordare in cadrul auditului</i>
Recunoasterea veniturilor Veniturile Societatii cuprind, in principal, veniturile din serviciile de dezinsectia, deratizarea si dezinsectia (DDD) prestate pentru beneficiarii sai, in principal pentru Primaria Municipiului Bucuresti. Veniturile sunt recunoscute in momentul prestarii serviciilor, in baza conditiilor contractuale stabilite. Am identificat recunoasterea veniturilor ca si aspect cheie de audit intrucat acestea reprezinta unul dintre indicatorii cheie de performanta ai Societatii si, prin urmare, exista un risc inherent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.	Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii veniturilor, au inclus urmatoarele: • evaluarea, pe baza unui esantion, a recunoasterii veniturilor inregistrate in cursul exercitiului financiar pentru serviciile de deratizare, dezinsectie si dezinfectie (DDD) prestate in perioada financiara corespunzatoare, prin compararea tranzactiilor selectate cu documentatia relevanta, incluzand facturile emise si incasarile aferente; • examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere perioada prestarii serviciilor • examinarea Registrului Jurnal pentru a identifica tranzactii neobisnuite; • transmiterea de scrisori de confirmare catre debitorii comerciali in vederea testarii, prin esantionare, a soldurilor creantelor comerciale aferente 31.12.2025; • evaluarea informatiilor si prezentarile din situatiile financiare cu privire la cifra de afaceri neta in raport cu prevederile OMFP 1802/2014 si in raport cu politicile contabile ale Societatii.
Ajustari de depreciere a creantelor Asa cum este prezentat in Nota 5 referitoare la Creante, atasata la situatiile financiare, creantele comerciale sunt inregistrate la cost mai putin ajustarile de valoare. Exista un risc ca aceste creante comerciale sa fie inregistrate la valori mai mari decat valoarea recuperabila. Acest aspect este considerat un aspect cheie de audit, datorita importantei estimarilor implicate in evaluarea ajustarilor de valori pentru creante mai ales prin prisma schimbarilor conducerii si departamentului juridic.	Procedurile noastre de audit cu privire la evaluarea ajustarilor de valoare au inclus dupa cum urmeaza: • Analiza evaluarii corecte a valorii creantelor si a modului de determinare a ajustarilor de valoare • Analiza aprecierii corecte a gradului de recuperabilitate a creantelor • Analiza modului de transpunere in evidentele contabile a aspectelor incluse in scrisoarea de la avocatul cu care societatea colaboreaza • Analiza tratamentului fiscal aplicat ajustarilor de valoare inregistrate in evidentele contabile

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situatiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10 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. 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, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza 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 în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12 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 semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 07/11/2023 să audităm situațiile financiare ale Companiei Municipale ECO IGIENIZARE București S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2021 până la 31 Decembrie 2023.

16 Confirmăm că:

- ✓ Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, 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 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele,

ESPECIAL AUDIT SRL

Sos. Mihai Bravu nr. 440, sector 3,

București

Inregistrat în Registrul Public electronic cu Nr. FA642

Membru CAFR cu nr. 642/2006

Auditor: Gabriela Tudor

Inregistrat în Registrul Public electronic cu Nr. AF1673

Membru CAFR cu nr. 1673 / 2006

București, 21 Mai 2026

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: ESPECIAL AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 642**

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: GABRIELA TUDOR
Registrul Public Electronic: AF 1673**

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2025

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3	1	35.231	0
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 06)	7		35.231	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	1	209.320	130.246
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	9	1	950.757	563.311
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2814-2914)	10	1	61.921	72.127
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 08 la 16)	17		1.221.998	765.684
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
Actiuni detinute la entitati afiliate (ct 261-2961)	18	1	-	-
Alte Imprumuturi (ct. 2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	23		89.555	89.555
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE: (rd. 18 la 23)	24		89.555	89.555
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25		1.346.784	855.239
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
Materii prime si materiale consumabile (ct. 301+3021+302+303+/-308+321+322+323+328+351+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26	11	735.880	680.183
Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	27	11	-	-
Produse finite si marfuri (ct.345+346+347+/-348+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-4428)	28	11	-	-
Avansuri (ct. 4091)	29	11	-	-
TOTAL STOCURI: (rd. 26 la 29)	30		735.880	680.183
II. CREANTE				

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2025

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
Creante comerciale	31	5	16.538.523	20.450.615
(ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)				
Sume de incasat de la entitati afiliate	32	5		
(ct.451-495)				
Alte creante	34	5	1.821.713	1.947.153
(ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+4662+ 461+473-496+5187)				
Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	35			
TOTAL CREANTE: (rd. 31 la 35)	36		18.360.236	22.397.768
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT				
Alte investitii financiare pe termen scurt	38			
(ct 505+506+507+508-595-596-598+5113+5114)				
TOTAL INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT: (rd.37+38)	39			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	12	900.933	95.233
(ct.508+5112+512+531+532+541+542)				
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 25+31+35+36)	41		19.997.049	23.173.184
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	42		104.323	108.235
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN				
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+ 1624+1625+ 1627+1682+5191+5192+5198)	46	5		
+				
Avansuri incasate in contul comenzilor	47	5		
(ct. 419)				
Datorii comerciale	48	5	953.329	3.952.085
(ct. 401+404+408)				
Efecte de comert de platit	49			
(ct. 403+405)				
Sume datorate entitatilor afiliate	51			
(ct. 1663+1686+2692+2693+453)				
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	52	5	4.500.949	5.329.986
(ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+ 437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+ 4581+462+4661+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)				
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN-TOTAL(rd. 45 la 52)	53		5.454.278	9.282.071

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2025

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54		14.647.094	13.999.348
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55		15.993.878	14.854.587
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
Sume datorate institutiilor de credit	57	5	-	-
(ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)				
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	63	5	-	-
(ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)				
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL (rd. 56 la 63)	64		-	-
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI				
Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67	2	1.967.733	2.077.830
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 65 la 67)	68		1.967.733	2.077.830
I. VENITURI IN AVANS				
Subventii pentru investitii (ct.475)	69		-	-
Venituri inregistrate in avans (ct. 472)	72		-	-
TOTAL VENITURI IN AVANS (rd. 69+72+75+78)	79		-	-
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
- capital subscris varsat (ct. 1012)	80	7	10.734.000	10.734.000
- capital subscris nevarsat (ct.1011)	81	7		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85		10.734.000	10.734.000
II. PRIME DE CAPITAL	86			
(ct. 104)				
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87			
(ct. 105)				

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

BILANTUL CONTABIL LA 31 DECEMBRIE 2025

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

CATEGORIE	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
IV. REZERVE				
Rezerve legale (ct. 1061)	88		1.016.262	1.056.479
Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
Alte rezerve (ct.1068)	90		-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		1.016.262	1.056.479
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
(ct. 117 sold C)	95		1.753.991	1.994.828
(ct. 117 sold D)	96			
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI				
(ct. 121 sold C) Profit	97		521.892	
(ct.121 sold D) Pierdere	98			1.008.550
Repartizarea profitului (ct. 129)	99			
TOTAL CAPITALURI PROPRII	100		14.026.145	12.776.757
(rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)				
J. CAPITALURI – TOTAL (rd. 100+101+102)	103		14.026.145	12.776.757

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 21.05.2026 de catre:

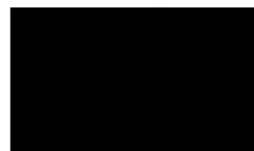
Director general,

Marian Preda



Contabil Sef,

Victoria Sginca



COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31 DECEMBRIE 2025

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
1. Cifra de afaceri neta	1		26.065.980	26.031.695
(rd. 02+03-04+05+06)				
Productia vanduta	2		26.065.980	26.031.695
(ct. 701+702+703+704+705+706+708)				
Venituri din vanzarea marfurilor	3		-	-
(ct. 707)				
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie			-	-
(ct. 711+ 712)				
Sold C	7			
Sold D	8			
3.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721+722)	9		-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare				
(ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		73.578	122.059
- din care venituri din fond comercial negativ	14			
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		26.139.558	26.153.754
(rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)				
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17		6.950.797	6.381.141
(ct. 601+602)				
Alte cheltuieli materiale	18		61.285	9.794
(ct. 603+604+606+608)				
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19		127.200	159.216
(ct. 605)				
- Cheltuieli privind consumul de energie (ct.6051)	19a		34.651	64.174
- Cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b		55.416	59.163
Cheltuieli privind marfurile	20		-	-
(ct. 607)				
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22		14.365.919	15.104.522
a) Salarii si indemnizatii	23		13.972.551	14.693.167
(ct.641+642+643+644)				
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		393.368	411.355
(ct. 645)				
10.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 26-27)	25		811.053	537.322
a.1) Cheltuieli	26		811.053	537.322
(ct. 6811+6813+6817)				
a.2) Venituri	27		-	-
(ct. 7813)				

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31 DECEMBRIE 2025

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29 – 30))	28			
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29		-	-
a.2) Venituri (ct. 754+7814)	30		-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		2.168.179	4.860.482
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	13	1.327.959	4.046.420
11.2 Cheltuieli cu redeventele , locatiile de gestiune si chiriile (ct. 612)	33		298.448	302.149
11.6. Cheltuieli cu alte impozite. taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635+6586)	33j		422.211	385.947
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34		-	-
11.8. Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37		119.561	125.966
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		925.395	110.097
Cheltuieli (ct. 6812)	40		1.967.733	1.361.034
Venituri (ct. 7812)	41		1.042.338	1.250.937
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	42		25.409.828	27.162.574
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
(rd. 16-42): Profit	43	4	729.730	
(rd. 42-16) Pierdere	44			1.008.820
13. Venituri din dobanzi (ct. 766)	47		74.746	339
15. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	50		34	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		74.780	339
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)				
- Cheltuieli (ct.686)				
- Venituri (ct.786)				
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	56		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		171	69
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		171	69
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)				
rd. 52-59) Profit	60		74.609	270
rd. 59-52) Pierdere	61			

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31 DECEMBRIE 2025

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	Nota	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2025
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		26.214.338	26.154.093
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		25.409.999	27.162.643
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA				
rd. 62-63 Profit	64		804.339	
rd. 63-62 Pierdere	65			1.008.550
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		282.447	
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:				
rd 64-65-66-67 Profit	69		521.892	
rd 65+66+67-64 Pierdere	70			1.008.550

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 21.05.2026 de catre:

Director general,

Marian Preda



Contabil Sef,

Victoria Sginca



COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Fluxuri numerar din activ de exploatare	2024	2025
Incasari in numerar din prestari servicii si alte venituri	24.076.101	26.676.783
Plati in numerar catre Fz de bunuri si servicii	10.724.033	10.798.063
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	12.999.716	13.665.112
Plati TVA	2.053.140	2.065.278
Alte impozite si taxe	270.785	351.927
Numerar generat de exploatare (1-2-3-4-5)	(1.971.573)	(203.597)
Dobanzi incasate	74.746	339
Dobanzi Platite		
Impozit pe profit platit	146.536	0
Fluxuri de numerar nete din activ exploatare(6+7-8-9)	(2.043.363)	(203.258)
Fluxuri numerar din activ de investitii		
Incasari in numerar din vanz terenuri,cladir,etc	-	
Incasari si plati in num din alte activ investitii	-	
Plati in numerar pt achiz terenuri, mij fixe	-	
Dividende Incasate	-	
Fluxuri de numerar nete din activ de investitii (11+12-13-14)		
Fluxuri de numerar din activ de finantare		
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	-	
Plati pt operatiuni de leasing financiar	-	
Achiz de actiuni	-	
Dividende platite	-	602.442
Fluxuri de numerar nete din activ de finantare (+/-16+/-17-18-19-20)	-	(602.442)
Efectele variatiei ratei de schimb aff numerarului		
Fluxuri de numerar TOTAL (10+15+21+22)	(2.043.363)	(805.700)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	2.944.296	900.933
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei(23+24)	900.933	95.233

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 21.05.2026 de catre:

Director general,

Contabil Sef,

Marian Preda

Victoria Sginca

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2025
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	10.734.000	-	-	-	-	10.734.000
Capital subscris si nevarsat		-	-	-	-	
Rezerve legale	1.016.262	40.217	-	-	-	1.056.479
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	
Alte rezerve	-	-	-	-	-	
Rezultat reportat rep profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.753.991	521.892	-	281.055	-	1.994.828
Rezultat reportat provenind din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	521.892	-1.008.550	-	521.892	-	-1.008.550
Repartizarea profitului		-	-	-	-	
Total capitaluri proprii	14.026.145					12.776.757

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 21.05.2026 de catre:

Director general,

Contabil Sef,

Marian Preda

Victoria Sginea

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizari necorporale	Terenuri si amenajari	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Mobilier, aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	Total corporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost									
La 31.12.2024	425.273		395.282	6.208.814	372.462		6.976.558	89.555	7.491.386
Intrari	2.346				43.432		43.432		45.778
Iesiri / Transferuri									
La 31.12.2025	427.619	-	395.282	6.208.814	415.894	-	7.019.990	89.555	7.537.164
Amortizare									
La 31.12.2024	390.042		185.962	5.258.055	310.543		5.754.560		6.144.602
Intrari	37.577		79.074	387.447	33.225		499.746		537.323
Iesiri / Transferuri									
La 31.12.2025	427.619		265.036	5.645.502	343.768		6.254.306		6.681.925
Provizioane									
La 31.12.2024									
La 31.12.2025									
La 31.12.2024	35.231	-	209.320	950.759	61.919	-	1.221.998	88.555	1.346.784
La 31.12.2025	0	-	130.246	563.311	72.127	-	765.684	89.555	855.239

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1.1 Mentiiuni referitoare la imobilizarile corporale si necorporale

Societatea amortizeaza imobilizarile utilizand urmatoarele metode:
. liniara

In cursul anului 2025 societatea a avut intrari de mijloace fixe corporale si necorporale in valoare totala de 45.778 lei dintre care cele mai semnificative sunt:

Denumire mijloc fix	cant	pret	Valoare
Licenta Office	3	782	2,346
Telefoane	5	5,356	26,782
Laptop Lenovo	1	3,925	3,925
Sistem Descktop	1	5,525	5,525
Server Dell	1	7,200	7,200

In cursul anului 2025
societatea nu a avut iesiri de mijloace fixe corporale si necorporale .

1.2 Avansuri si Imobilizari in curs

La data de 31 Decembrie 2025, in evidentele contabile sunt inregistrate urmatoarele:

Imobilizari in curs

- amenajare pentru un spatii inchiriate in valoare de 0 lei.

Avansuri

- avansuri contracte de leasing in valoare de 0 lei.

1.3 Reevaluarea imobilizarilor corporale

La 31.12.2025 societatea nu are imobile care sa fi necesitat reevaluare.

1.4 Imobilizari corporale gajate si restrictionate

La 31.12.2025 societatea nu are imobilizari corporale gajate sau restrictionate.

1.5 Imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing

La 31.12.2025 societatea nu figureaza cu nici un contract de leasing.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1.6 Imobilizari financiare

Societatea detine la 31.12.2025 urmatoarele imobilizari financiare:

1.6.1 Parti sociale/Actiuni detinute la alte societati.

La data de 31 Decembrie 2025, societatea nu detine titluri de participare la alte societati.

1.6.2. Garantii

Garantie chirie spatiu din strada Bacau in valoare de 88.067 lei

Garantie buna executie PMB in val de 1.488 lei

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 Decembrie 2025 societatea a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 2.077.830 lei

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI/ INREGISTRARE PIERDERE

La data întocmirii prezentelor situații financiare compania inregistreaza pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 in valoare de 1.008.550 lei.

In anul 2025 contractul de delegare care sta la baza realizarii Planului Unitar de Actiune (PUA) a fost semnat si a intrat in vigoare in data de 03.03.2025. In perioada 01.01.2025 – 04.03.2025 nu s-a putut realiza nici o activitate, acesta fiind principalul motiv in urma caruia Compania nu si-a putut realiza indicatorul de profit confor bugetului anului 2025.

Activitatile ce trebuiau realizate in lunile ianuarie si februarie2025 conform PUA au dus la realizarea partiala a veniturilor bugetate si s-a reflectat in contul de profit si pierdere.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2024	2025
1. CIFRA DE AFACERI NETA	26.065.980	26.031.695
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(22.316.254)	(22.069.936)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(22.316.254)	(22.069.936)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		-
5. Cheltuielile indirecte de productie		-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.169.676	3.961.759
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	(2.168.179)	(4.860.482)

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

9. Alte venituri /(costuri) din exploatare, net	(925.395)	(110.097)
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	729.730	(1.008.820)

Veniturile societatii sunt din prestarea serviciilor de dezinsectie, dezinfectie si deratizare.

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Cienti si conturi asimilate	17,443,598	16,906,850	16,906,850	0
Alte creante fata de bugetul statului	1,093,056	1,020,146	195,999	824,147
Cienti si conturi asimilate - provizion	-905,076	-905,076	0	-905,076
Total	17,631,578	17,021,920	17,102,849	-80,929

DATORII	Sold la 31 decembrie 2025	sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de actionari	276.370	276.370	0
Datorii furnizori	3.952.085	3.952.085	0
Datorii fata de personal	0	0	0
Impozite si taxe aferente salariilor	2.582.651	2.582.651	0
Alte datorii fata de bugetul statului	57.138	57.138	0
Creditori diversi	0	0	0
Total	6.868.244	6.868.244	0

DATORII	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Credite bancare pe termen lung	-	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	-	-	-
Datorii fata de actionari	-	-	-
Dobanda aferenta imprumuturilor de la actionari	-	-	-
Furnizori	3.821.790	3.821.790	-

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Furnizori facturi nesosite	130.295	130.295	-
Datorii fata de personal	0	0	-
Retineri datorate tertilor	0	0	-
Alte datorii catre personal		-	-
Impozite si taxe aferente salariilor	2.582.651	2.582.651	-
TVA datorata	2.233.649	2.233.649	-
Alte taxe si impozite	20.145	20.145	-
Alte datorii fata de bugetul statului	57.138	57.138	-
Dividende af an 2024	276.370	276.370	-
Total	9.122.038	9.122.038	0

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI SA este o persoana juridica romana infiintata in anul 2017, care desfasoara activitatea de „SERVICII DE DEZINSECTIE, DEZINFECTIE SI DERATIZARE” conform codului CAEN 8123.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2025 este efectuata conform urmatoarelor principii, politici si metode contabile:

6.1 Principii contabile

Principiul continuitatii activitatii- Avand in vedere evolutia si pozitia pe piata a companiei se apreciaza ca acesta va functiona in mod normal in viitor, fara a exista riscul de a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii, respectandu-se astfel principiul continuitatii activitatii.

Principiu permanentei metodelor. De la inceputul activitatii si pana la 31.12.2025 au fost aplicate aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si de pasiv si a rezultatelor, asigurand astfel comparabilitatea in timp a informatiilor. Din acest punct de vedere putem aprecia ca a fost respectat principiul permantei metodelor.

Principiul prudentei- La data de 31.12.2025, pierderea in valoare de 1.008.549,87 lei, acesta reprezentand rezultatul atat al activitatii desfasurate, cat si al influentelor pe care diferentele de curs valutar sau deprecierea activelor imobilizate si circulate le-au avut asupra rezultatelor, considerand astfel ca principiul prudentei a fost respectat.

Principiul independentei exercitiului -. In cadrul exercitiului financiar 2025, au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente acestui exercitiu (ajustarile efectuate asupra rezultatelor anterioare s-au efectuat prin contul de capital 1174 – corectii erori din anii anteriori) fara sa se ia in considerare data incasarii sau platii, respectandu-se astfel principiul independentei exercitiului.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – la data de 31.12.2025, în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercitiului - Bilanțul de închidere a anului 2022 corespunde cu bilanțul de deschidere al anului 2023, iar bilanțul de închidere al anului 2024 corespunde cu bilanțul de deschidere al anului 2025 respectându-se astfel principiul intangibilității.

Principiul necompensării - În exercitiul financiar 2025 valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul referitor la pragul de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție – elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate pe baza principiului costului de achiziție.

Societatea a cunoscut în ultimii trei ani, următoarea evoluție din punct de vedere al cifrei de afaceri, profit/pierdere:

- lei-

An financiar	Cifra de afaceri	Profit/pierdere Brut
2023	24.275.193	1.281.219
2024	26.065.980	804.339
2025	26.031.695	-1.008.550

6.2 Politici contabile semnificative

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt pregătite în conformitate cu:

- Reglementările contabile conforme cu directivele europene prin OMFP Nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare
- Legea Contabilității 82/1991

Prezentatele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

Societatea efectuează înregistrările contabile în lei românești, în conformitate cu reglementările contabile și de raportare emise de Ministerul de Finanțe al României.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEL, daca nu este specificat altfel)

Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare prevede ca managementul sa faca anumite estimari si prezumtii care afecteaza atat valoarea activelor, datoriilor, cheltuielilor si veniturilor prezentate in situatiile financiare, cat si prezentarea activelor si datoriilor potentiale la data situatiilor financiare. Aceste estimari sunt revizuite periodic, iar orice ajustari care rezulta, daca este cazul, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei in care acestea au aparut. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Continuitatea activitatii

Administratorii considera ca Societatea isi va continua activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil si, prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Imobilizari corporale

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiala, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Societatea amortizeaza imobiliarile utilizand urmatoarele metode:

- ✓ Amortizare liniara pentru toate imobiliarilor corporale si necorporale

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobiliarizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Amenajari Cladiri (Spatii inchiriate)	5
Echipamente si mijloace de transport	5
Alte echipamente	4 - 10

Durata de viata si metoda de amortizare se pot revizui periodic.

Imobiliarizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [2-3] ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobiliarizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobiliarizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Imobiliarizari financiare

Imobiliarizările financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobiliarizari si alte imprumuturi.

Imobiliarizările financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobiliarizările financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

Deprecierea activelor imobilizate

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile si obiecte de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Descarcarea din gestiune se realizeaza utilizand metoda FIFO

Acolo unde este cazul se constituie ajustari pentru depreciere pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost.

Disponibilitatile includ numerarul din casierie si conturile curente.

Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Contracte de leasing

Societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Conversia sumelor exprimate in moneda straina

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei: castigurile si pierderile rezultate din decontarea acestor tranzactii si din transformarea activelor si datoriilor monetare in valuta sunt evidentiata in contul profit si pierdere. Activele si datoriile in valuta sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare. Cursul de schimb valutar la 31 Decembrie 2025 a fost de 1 EURO = 5,0985 si 1 USD = 4,3417

Provizioane

Un provizion este recunoscut numai atunci cand intreprinderea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil (mai mult decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar valoarea obligatiei poate fi rezonabil estimata. Atunci impactul timpului asupra fluxurilor monetare viitoare este material, valoarea provizionului este estimata la valoarea actuala cheltuielilor necesare pentru a stinge obligatia.

Impozit pe profit

Impozit curent

Impozitul pe profit este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere intocmit de Companie si ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

Cota de impozitare curenta este aplicata profitului ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare si este 16%.

Pierdere fiscala poate fi reportata pe o perioada de maxim 7 ani incepand cu anul 2009.

Partile afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele, fie pe baza proprietatii, drepturi contractuale, relatii familiale sau altele, are abilitatea sa controleze direct sau indirect sau sa influenteze semnificativ cealalta parte.

Ca urmare, pentru a lua in considerare atat entitatile afiliate, care sunt reflectate ca atare in bilant, cat si partile legate, am denumit Nota 10 b „Parti afiliate si alte parti legate,, care corespunde termenului „related parties,, din IAS 24.

Astfel, principalele categorii sunt:

societati afiliate – filiale

societati cu interese de participare

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

directori, membri ai personalului cheie din conducere

Dividende

Dividendele sunt inregistrate in situatiile financiare dupa cum au fost declarate de catre Companie si aprobate de actionari.

Corectarea erorilor fundamentale

Erorile aparute o data cu intocmirea situatiilor financiare aferente uneia sau mai multor perioade anterioare pot fi descoperite in perioada curenta. In situatia in care impactul unei erori are un asemenea efect asupra situatiilor financiare aferente perioadelor anterioare, incat acele situatii financiare nu mai pot fi considerate credibile la data emiterii lor, corectarea acestora cere retratarea informatiilor comparative.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste la Bugetul de Stat si la Bugetul privin Asigurarile Sociale si Fondurile Speciale, impozitele, contributiile si taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii contribuie la pensia individuala obligatorie – pilonul II. Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, Societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii angajatilor sai cu ocazia pensionarii.

Comparative

Cand prezentarea sau clasificarea unui element in situatiile financiare este modificata, sumele comparative sunt reclasificate, pentru a asigura comparabilitatea cu perioada curenta.

Active si datorii contingente

Obligatiile contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate, cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este redusa.

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare sfarsitului anului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sau acelea care arata ca ipoteza de desfasurare a activitatii pe baza principiului continuitatii nu este potrivita, (evenimente care ar putea modifica situatiile financiare), sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare care nu pot modifica situatiile financiare trebuie prezentate in note atunci cand sunt semnificative ca valoare.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Participatii in alte entitati

La 31 Decembrie 2025, Societatea nu detine participatii in alte societati.

Capital social

La 31 Decembrie 2024, capitalul social al societatii este de 10.734.000 lei divizat in 1.073.400 parti sociale, fiecare cu o valoare nominala de 10 lei.

Conform **Hotarari AGA nr 26 din 16.09.2025** se mareste capitalul social al societatii dupa cum urmeaza:

Consiliul General al Municipiului București (CGMB) – majoreaza capitalul social cu suma de 50.000.000 lei, reprezentand 5.000.000 acțiuni, fiecare in valoare de 10 lei, si implicit va detine 6.073.388 acțiuni, fiecare in valoare de 10 lei, si valoare totala de 60.733.880 lei, reprezentând 99,99888% din capitalul social și cota de participare la profit și pierderi de 99,99888%;

Consiliul Local al Comunei Chiajna – majoreaza capitalul social cu suma de 280 lei, reprezentand 28 acțiuni, fiecare in valoare de 10 lei si implicit va detine 34 acțiuni fiecare in valoare de 10 lei, si valoare totala 340 lei, reprezentând 0,00056% din capitalul social și cota de participare la profit și pierderi 0,00056%;

Consiliul Local al Comunei Snagov majoreaza capitalul social cu suma de 280 lei, reprezentand 28 acțiuni, fiecare in valoare de 10 lei si implicit va detine 34 acțiuni fiecare in valoare de 10 lei, si valoare totala 340 lei, reprezentând 0,00056% din capitalul social și cota de participare la profit și pierderi 0,00056%;

În urma majorării, structura acționariatului va fi următoarea:

- **Consiliul General al Municipiului București (CGMB)** – detine 6.073.388 acțiuni, fiecare in valoare de 10 lei, si valoare totala de 60.733.880 lei, reprezentând 99,99888% din capitalul social și cota de participare la profit și pierderi de 99,99888%;
- **Consiliul Local al Comunei Chiajna** – detine 34 acțiuni fiecare in valoare de 10 lei, si valoare totala 340 lei, reprezentând 0,00056% din capitalul social și cota de participare la profit și pierderi 0,00056%;
- **Consiliul Local al Comunei Snagov** – detine 34 acțiuni fiecare in valoare de 10 lei, si valoare totala 340 lei, reprezentând 0,00056% din capitalul social și cota de participare la profit și pierderi 0,00056%;

La 31 Decembrie 2025, capitalul social al societatii este de 10.734.000 Lei , dupa publicarea in Monitorul Oficial care se va face in anul 2026 a hotarari AGA din 30.09.2025 se vor face inregistrările in contabilitate.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In cursul anului 2025, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 143.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Structura personalului pe categorii de munca este urmatoareala data de 31.12.2025

Categorie	Numar
Manageri	3
Agenti ddd	95
Operatori ddd	4
Coordonatori	2
Departament sesizari	4
Personal suport	40
Total	148

Componenta managementului la 31 decembrie 2025 este urmatoarea:

1. Director General Marian Preda
2. Director Adjunct Serban Andrei
3. Manager Contract Diana Cristea

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2025 au fost urmatoarele:

	- Lei -
Cheltuieli cu salariile personalului, bonusuri si tichete de masa	14.794.889
Contributia asiguratorie de munca	309.598
Fond handicap	221.919
Total	15.326.406

Administratorii societatii cu mandate valabile pana la data de 12.05.2026

- Presedinte consiliu de administratie

- PREDA FLORIN

- Membrii consiliu de administratie

- FECIORU ANDREI
- DUNGACIU RAZVAN DUMITRU
- IONITA RAZVAN IONUT
- RADU GABRIEL
- TANASE ALEXANDRA GABRIELA
- TANASE GABRIELA

Mandatele valabile pana la 12.05.2026 au mai fost prelungite cu 11.10.2026

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori	31 decembrie <u>2024</u>	31 decembrie <u>2025</u>
1. Indicatori de lichiditate		
a) Lichiditatea curenta (Active curente / Datorii curente)	0.39	0.20
b) Lichiditatea imediata (Active curente – Stocuri / Datorii curente)	0.25	0.02
2. Indicatori de risc		
Gradul de indatorare (Capital imprumutat / Capital propriu + Capital imprumutat)	-	-
Acoperirea dobanzilor (Profit inainte de dobanzi si impozit / Cheltuieli cu dobanda)	n/a	n/a
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
a) Numarul mediu de zile de stocare (Stoc mediu / Costul vanzarilor x 365)	n/a	n/a
b) Numarul mediu de zile de incasare a clientilor (Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365)	231.59	286.75
c) Numarul mediu de zile de plata a furnizorilor (Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fara servicii) x 365)	49.62	225.76
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	19.35	30.44
e) Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri / Active totale)	1.30	0.36
4. Indicatori de profitabilitate		
Marja bruta din vanzari (Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri)	3.09	-3.87
Rentabilitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Capital angajat)	0.26	0.26

COMPANIA MUNICIPALĂ ECO IGIENIZARE BUCUREȘTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII

10.1 Prezentarea societatii

COMPANIA MUNICIPALĂ ECO IGIENIZARE BUCUREȘTI S.A. este persoana juridică de drept comun, constituită cu participare română, ce își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, respectiv cu dispozițiile Legii 31/1990 privind societățile comerciale (republicată), OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și ale art. 187 din Codul Civil, Hotărârile Consiliului General al Municipiului București și prevederile Actului Constitutiv, este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J20170219894408 Codul unic de înregistrare este de 37804055.

Sediul social al societății este în BUCUREȘTI, sector 5, str. Bacău nr 2-6

Societatea este deținută în proporție de 100% capital românesc.

10.2. Parti afiliate

Nu avem societăți afiliate cu care societatea a desfășurat tranzacții comerciale în anul 2025 .

10.3. Impozitul pe profit

La 31 decembrie 2025 societatea a înregistrat pierdere contabilă în val de 1.008.550 lei. Reconcilierea dintre rezultatul fiscal și cel contabil este prezentată în continuare:

Element	31.12.2024	31.12.2025
1. Rezultat contabil	804,340	- 1,008,550
2. Venituri neimpozabile	1,042,338	1,250,937
3. Rezerva legală	40,217	-
4. Amortizare fiscală	-	-
5. Provizioane fiscale	-	-
6. Total deduceri (2+3+4+5)	1,042,338	1,250,937
7. Profit / pierdere (1-6)	- 237,998	- 2,259,487
8. Total cheltuieli nedeductibile	2,003,294	1,411,322
9. Rezultat fiscal (7+8)	1,765,296	- 848,165
10. Pierdere fiscală din anii precedenți	-	-
11. Rezultat fiscal cumulativ (9+10)	1,765,296	- 848,165
12. Impozit pe profit	282,447	-
13. Credit fiscal	-	-
14. Scutiri impozit profit reinvestit	-	-
15. Sponsorizări	-	-
16. Impozit pe profit final (12-13-14-15)	282,447	-

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Societatea utilizeaza la calculul impozitului pe profit metoda de amortizare liniara .

10.4 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a cunoscut o scadere de aproximativ 0.13 % in anul 2025 fata de anul 2024.
Cifra de afaceri la 31 decembrie 2025 este 26.031.695 lei, din care 100% reprezinta servicii DDD.

10.5 Auditori Auditul societatii in anul 2025 a fost asigurat de Especial Audit SRL .Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti, in cuantum de 22.000 lei valoare fara tva.

Nu au existat onorarii percepute pentru alte servicii in afara celor de audit statutar.

NOTA 11. STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
Materiale consumabile	744.875	688.690
Obiecte de inventar	1.603	2.090
Provizioane stocuri	-10.598	-10.598
Total	735.880	680.182

La 31 Decembrie 2025 societatea nu are stocuri gajate in contul datoriilor.

NOTA 12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
Conturi la banci in lei	900.034	86.730
Conturi la banci in valuta	758	689
Numerar in casa	141	7814
Alte valori	0	0
Total	900.932	95.233

NOTA 13. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La 31.12.2025 compania nu are investitii pe termen scurt.

NOTA 14. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

Descriere	an 2024	an 2025
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	68,494	127,197
Cheltuieli privind chiriile	298,448	302,149
Cheltuieli privind asigurarile	140,198	141,200
Cheltuieli cu studii si cercetari	17,072	5,780
Cheltuieli colaboratori	-	-
Cheltuieli de protocol si reclama	1,066	41,635
Cheltuieli cu transportul	10,670	6,397
Cheltuieli cu comision	2,312	607,000
Cheltuieli cu deplasari	-	-
Cheltuieli postale si taxe de comunicatie	51,121	53,477
Cheltuieli cu comisioanele bancare	5,235	6,637
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	1,031,796	3,057,098
Total	1,626,412	4,348,570

NOTA 15 EVENIMENTE ULTERIOARE INCHIDERII CONTURILOR

Nu s-au desfasurat evenimente ulterioare datei bilantului semnificative.

NOTA 16 ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

16.1 Garantii si ipoteci

Societatea nu are calitatea de codebitor si garant real in contractele de credit cu alte societati

16.2 Actiuni in instanta

Conducerea considera ca societatea nu este implicata in nicio actiune in instanta care sa aiba un efect semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a societatii, in afara sumelor inregistrate in aceste situatii financiare.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

16.3 Continuitatea activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a activitatii sale.

Avand in vedere contextul economic actual, estimarea Conducerii este ca Societatea va avea resurse suficiente pentru a-si continua activitatea pentru urmatoarele 12 luni calendaristice si nu sunt necesare ajustari la nivelul situatiilor financiare ale anului 2025. De asemenea, din analiza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2025 reiese faptul ca activitatea societatii nu a inregistrat modificari semnificative fata de anul precedent, tinand cont si de faptul ca sectorul de activitate in care functioneaza nu a fost afectat.

16.4 Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legilatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare, precum si a majorarilor si penalitatilor de intarziere aferente. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

16.5 Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind pretul de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul «valorii de piata» pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. Ca urmare este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Compania considera ca nu vor rezulta efecte negative ca urmare a unor astfel de verificari.

16.6 Riscul valutar

Societatea isi desfasoara activitatea intr-o economie in curs de dezvoltare in care cursurile de schimb pot fluctua semnificativ.

16.7 Riscul de plata

Economia romaneasca este in proces de dezvoltare si exista un grad de nesiguranta in ceea ce priveste evolutia mediului politic si de afaceri. Clientii si alti debitori ai societatii pot fi afectati de conditiile de piata ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate.

Datorita acestor motive nu este posibil sa se estimeze ce modificari vor avea loc in Romania in aceste directii si ce efecte vor avea acestea asupra pozitiei financiare, rezultatelor exploatarii si fluxurilor de trezorerie ale societatii.

In masura in care exista informatii disponibile conducerea a reflectat in mod adecvat estimarile revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare in evaluarea deprecierii.

COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

16.8 Criza financiara

In cursul anului 2025 societatea a inregistrat pierdere in suma de 1.008.820 lei.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele unei potentiale crizei financiare. Conducerea Societatii a adresat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii Societatii.

Conducerea Societatii va continua sa monitorizeze contextul economic actual si va depune toate eforturile necesare in vederea limitarii pe cat posibil a oricarui impact negativ semnificativ asupra activitatilor desfasurate de Societate.

Autorizate si semnate in numele societatii la data de 21.05.2026 de catre:

Director general,

Marian Preda



Contabil Sef,

Victoria Sginca



ANEXA 1

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în anul 2025

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Date identificare :

Persoană juridică:COMPANIA MUNICIPALA ECO IGIENIZARE BUCURESTI SA
Județul :Bucuresti

Adresa : Str.Bacau nr 2-6 sector 5

Nr. din registrul comerțului : J2017009894408

Forma de proprietate : **Societate pe actiuni**

Activitate preponderentă : **CAEN 8123**

Cod de identificare fiscală: **RO**

Tipul situațiilor financiare: **forma lungă . care cuprinde**

1. **Bilanț;**
2. **Contul de profit și pierdere;**
3. **Date informative;**
4. **Situația activelor imobilizate;**
5. **Situația modificării capitalului propriu;**
6. **Situația fluxului de trezorerie;**
7. **Note explicative la situațiile financiare anuale;**
8. **Declarația de asumare a răspunderii pentru întocmirea situațiilor financiare.**

CAP.II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În cursul anului 2025 conducerea executivă a fost asigurată de Marian Preda în calitate de Director General

CAP.III SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2025 se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumirea elementului	lei	
		31.12. 2024	31.12. 2025
1	Imobilizari necorporale	35.231	0
2	Imobilizari corporale	1.221.998	795.684
3	Imobilizari financiare	89.555	89,555
4	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.1 la 3)	1.346.784	855.239

Nr. crt	Denumirea elementului	lei	
		31.12. 2024	31.12. 2025
5	Stocuri	735.880	680.183
6	Creante	10.359.236	22.397.768
7	Investitii pe termen scurt	-	-
8	Casa si conturi la banci	900.933	95.233
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.5 la 8)	19.996.049	23.173.184
10	Cheltuieli in avans (ct.471)	104.323	108.235
11	TOTAL ACTIV (rd.4+rd.9+rd.10)	20.100.372	23.281.419
12	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	5.453.278	9.282.071
13	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	-	-
14	Venituri in avans	-	-
15	Capital social subscris varsat	10,734,000	10,734,000
16	Capital social subscris nevarsat		
17	Rezerve	1.016.262	1.056.479
18	Profit sau pierdere reportata	1.753.991	1.994.828
19	Profit sau pierdere exercitiul financiar	521.892	1.008.550
20	Repartizarea profitului	-	-
21	TOTAL PASIV (rd12 la19)	19.479.423	22.058.828
22	Capitaluri proprii – total (active - datorii) ((rd.11-(rd.12 la 14))	14.026.145	12.776.757

CAP.VI SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA

Complexitatea operațiunilor economice și financiare specifice societății este reflectată în documentele contabile de sinteză sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societăți se apreciază pe baza Contului de profit și pierderi care grupează pe o perioadă de gestiune dată ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri și cheltuieli.

Situația și evoluția principalilor indicatori economico-financiar prezenți în „Contul de profit și pierderi” se prezintă astfel :

Nr. crt	Denumirea indicator		
		31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
1	Cifra de afaceri	26.065.980	26.031.695
1	Venituri din exploatare - total-	26.139.558	26.153.754
2	Cheltuieli de exploatare - total-	25.409.828	27.162.574
3	Rezultat din exploatare	729.730	-1.008.820
4	Venituri financiare	74.780	339
5	Cheltuieli financiare	171	69
6	Rezultat financiar	74.609	270
7	TOTAL VENITURI	26.214.338	26.154.093
8	TOTAL CHELTUIELI	25.409.999	27.162.643
9	PROFIT BRUT/PIERDERE	804.339	-1.008.550
10	Impozit pe profit	282.447	
11	PROFIT NET	521.892	

Analiza evoluției cifrei de afaceri și a principalilor indicatori economico financiari este prezentată în „*Notele explicative la situațiile financiare anuale nr.4 și nr.9*”, din care rezultă ca în anul de raportare activitatea societății a avut un trend crescător .

Societatea are la finele anului un număr efectiv de 143 de salariați, 3 cenzori, 7 membrii ai consiliului de administratie si un director general, este plătitoare de impozit pe profit, având depuse în termen declarațiile privind obligațiile la bugetul consolidat al statului.

CAP. VI SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII

Conducerea considera ca societatea nu este implicata în nicio actiune în instanța care sa aiba un efect semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a societatii în afara sumelor înregistrate în aceste situatii financiare.

CAP. VII MODIFICĂRI SURVENITE ÎN SOCIETATE

Nu au existat modificari.

CAP.VIII ORGANIZARE ȘI CONDUCEREA EVIDENȚEI CONTABILE

Evidența contabilă și de personal este asigurata de departamentul intern al societatii.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate. așa cum rezultă din „*Balanța sintetică*” și „*Situațiile financiare la 31.12.2025 (bilanț)* ”

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.

S-au respectat principiile contabilității regulile și politicile contabile adoptate de societate conform reglementărilor în vigoare.

Alte aspecte deosebite nu avem de semnalat.

CAP.VIII EVENIMENTE IMPORTANTE SURVENITE DUPĂ ÎNCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR

Menționez că nu au intervenit evenimente importante de semnalat după închiderea exercițiului financiar care să afecteze activitatea societății sau situațiile financiare ale perioadei de raportare.

CAP.IX CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a activității sale.

Având în vedere contextul economic actual, estimarea Conducerii este că Societatea va avea resurse suficiente pentru a-și continua activitatea pentru următoarele 12 luni calendaristice și nu sunt necesare ajustări la nivelul situațiilor financiare ale anului 2025. De asemenea, din analiza situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2025 reiese faptul că activitatea societății nu a înregistrat modificări semnificative față de anul precedent, ținând cont și de faptul că sectorul de activitate în care funcționează nu a fost afectat.

CAP.X CONCLUZII

Obiectivele de dezvoltare viitoare vor viza în continuare creșterea cifrei de afaceri, dezvoltarea nivelului tehnologic al companiei, atingerea unui nivel maxim de eficiență și eficacitate, menținerea unui ritm susținut de îmbunătățire continuă, susținerea unei imagini impecabile a companiei, implementarea unei calități superioare a comunicării interne și externe, evoluția de mentalitate, dezvoltarea de spirit de echipă.

Autorizate și semnate în numele societății la data de 21.05.2026 de către:

Director general

Marian Preda

Contabil Șef

Victoria Sgîncea