



S.S.H. HIDROSERV S.A.

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**

CUPRINS:	Pagina
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarii capitalurilor proprii	10 - 12
Situatia fluxului de numerar	13
Note la situatiile financiare	14 - 44

JUDET: Bucuresti	FORMA DE PROPRIETATE: SA
PERSOANA JURIDICA:	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: Str. Constantin Nacu nr. 3, et. 3-5, Bucuresti, Sect 2	(denumire grupa CAEN): Repararea si intretinerea masinilor
TELEFON: +40 372 479405	COD GRUPA CAEN: 3312
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J2013009762408	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 32097794

**BILANT la data de
31 decembrie 2025**

Denumirea elementului	Nr.rd OMF nr 107/2025	Nr.rd	Sold la:	
			1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire	01	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	02	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03	03	334.963	475.203
4. Fondul comercial	04	04	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	05	-	-
6. Avansuri	06	06	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	334.963	475.203
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii	08	08	49.644.973	48.703.008
2. Instalatii tehnice si masini	09	09	20.504.740	17.903.301
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	10	755.166	937.326
4. Investitii imobiliare	11	11	-	-
5. Immobilizari corporale in curs de executie	12	12	-	117.802
6. Investitii imobiliare in curs de executie	13	13	-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14	14	-	-
8. Active biologice productive	15	15	-	-
9. Avansuri	16	16	-	10.172
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	70.904.879	67.671.609
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la filiale	18	18	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	19	-	-
3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	20	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	21	21	-	-
5. Alte titluri immobilizate	22	22	150	150
6. Alte imprumuturi	23	23	174.555	5.415.421
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	174.705	5.415.571
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	71.414.547	73.562.383
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile	26	26	8.766.461	13.538.171
2. Productia in curs de executie	27	27	428.822	1.590.204
3. Produse finite si marfuri	28	28	52.175	1.321
4. Avansuri	29	29	248.160	642.800

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
BILANT
la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr.rd		Sold la:	
	OMF nr 107/2025	Nr.rd	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
A		B	1	2
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	9.495.618	15.772.496
II. CREANTE				
1. Creante comerciale	31	31	34.171.421	52.409.092
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	33	33	-	-
4. Alte creante	34	34	1.586.683	3.607.536
5. Capital subscris si nevarsat	35	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	36	35a	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	35.758.104	56.016.628
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	38	37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt	39	38	-	-
TOTAL (rd. 37 la 38)	40	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	41	40	71.300.433	211.402.713
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	116.554.155	283.191.837
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	43	42	253.423	262.898
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	44	43	253.423	262.898
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	45	44	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	46	45	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit	47	46	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	48	47	-	99.280.358
4. Datorii comerciale – furnizori	49	48	14.076.101	30.678.396
5. Efecte de comert de platit	50	49	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup	51	50	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	52	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	53	52	20.526.686	45.873.728
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	34.602.787	175.832.482
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 – 53 – 70 – 73 - 76)	55	54	81.803.070	106.939.253
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	56	55	153.217.617	180.501.636
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
BILANT

la 31 decembrie 2025

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

Denumirea elementului	Nr.rd OMF nr 107/2025	Nr.rd	Sold la:	
			1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
A		B	1	2
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	57	56	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit	58	57	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	59	58	-	-
4. Datorii comerciale – furnizori	60	59	-	-
5. Efecte de comert de platit	61	60	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup	62	61	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	63	62	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	64	63	1.013.235	3.229.528
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	1.013.235	3.229.528
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	66	65	10.456.227	9.391.946
2. Provizioane pentru impozite	67	66	-	-
3. Alte provizioane	68	67	10.171.996	12.002.648
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	20.628.223	21.394.594
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+ 71)	70	69	401.721	683.000
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	71	70	401.721	683.000
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	72	71	-	-
2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	73	72	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	74	73	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	75	74	-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76 + 77)	76	75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	77	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	78	77	-	-
Fond comercial negativ	79	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	401.721	683.000
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat	81	80	70.576.810	70.576.810
2. Capital subscris nevarsat	82	81		
3. Patrimoniul regiei	83	82		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	70.576.810	70.576.810
II. PRIME DE CAPITAL	87	86	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	88	87	84.104.683	82.856.164
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	89	88	10.270.214	11.741.865

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
BILANT
la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr.rd	Nr.rd	Sold la:	
	OMF nr 107/2025		1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
A		B	1	2
2. Rezerve statutare sau contractuale	90	89	-	-
3. Alte rezerve	91	90	1.297.146	5.014.942
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	11.567.360	16.756.807
Actiuni proprii	93	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	94	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	95	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	96	95	-
	Sold D	97	96	58.975.934
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	98	97	27.311.125
	Sold D	99	98	-
Repartizarea profitului	100	99	3.007.885	5.189.447
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 – 92 + 93 – 94 + 95 – 96 + 97 – 98 - 99)	101	100	131.576.159	155.877.514
Patrimoniul public	102	101	-	-
Patrimoniul privat	103	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25 + 41 + 42 – 53 – 64 – 68 - 79)	104	103	131.576.159	155.877.514

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea indicatorilor	Nr. rd OMF nr 2036/202 5	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 06)	01	01	311.501.889	363.740.108
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	02	01a	311.501.889	363.740.108
Productia vanduta	03	02	311.501.889	363.740.108
Venituri din vanzarea marfurilor	04	03	-	-
Reduceri comerciale acordate	05	04	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07	07	-	1.110.528
	Sold D 08	08	569.395	0
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09	09	3.552	114.803
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10	10	-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare	11	11	-	-
6. Venituri din subventii de exploatare	12	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare	13	13	330.604	945.944
- din care, venituri din subventii pentru investitii	14	14	17.659	82.607
- din care, venituri din fondul comercial negativ	15	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	16	311.266.650	365.911.383
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	17	39.406.893	47.759.185
Alte cheltuieli materiale	18	18	2.298.213	2.556.234
b) Cheltuieli privind utilitatile, din care:	19	19	3.615.719	2.852.832
- cheltuieli privind consumul de energie	20	19a	3.139.766	2.267.821
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale	21	19b	392.025	488.479
c) Cheltuieli privind marfurile	22	20	-	-
Reduceri comerciale primite	23	21	7.758	2.906
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	24	22	156.918.093	194.246.806
a) Salarii si indemnizatii	25	23	153.631.080	190.086.677
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	26	24	3.287.013	4.160.129
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	6.412.294	7.717.951
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	28	25a	6.412.294	7.717.951
a.2) Alte cheltuieli	29	26	-	-
a.3) Venituri	30	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	(520.963)	(189.002)
b.1) Cheltuieli	32	29	3.369.875	38.517
b.2) Venituri	33	30	3.890.838	227.519
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 + 33 + 33d + 33f + 33h + 33j + 34 + 35 + 36 + 37)	34	31	65.148.809	84.335.595

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd OMF nr 2036/202 5	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A		B	1	2
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	35	32	59.649.628	74.558.392
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile, din care:	36	33	627.166	827.710
- cheltuieli cu redevente	37	33a	-	-
- cheltuieli cu locatiile de gestiune	38	33b	-	-
- cheltuieli cu chiriile	39	33c	627.166	827.710
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala, din care:	40	33d	-	-
- cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	41	33e	-	-
11.4. Cheltuieli de management, din care:	42	33f	-	-
- cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	43	33g	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanta, din care:	44	33h	-	-
- cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	45	33i	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	46	33j	2.195.200	2.695.987
11.7 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	47	34	13.508	48.855
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	48	35	-	-
11.9 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	49	36	-	-
11.10 Alte cheltuieli	50	37	2.663.307	6.204.651
12. Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	5.827.531	766.370
- Cheltuieli	52	40	11.696.880	8.935.854
- Venituri	53	41	5.869.349	8.169.484
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	54	42	279.098.831	340.043.065
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	32.167.819	25.868.318
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	-	-
13. Venituri din interese de participare	57	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	58	46	-	-
14. Venituri din dobanzi	59	47	1.988.002	3.507.749
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	60	48	-	-
15. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	61	49	-	-
16. Alte venituri financiare	62	50	1.005	10.300
- din care, venituri din alte imobilizari financiare	63	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	64	52	1.989.007	3.518.049

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd OMF nr 2036/202 5	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A		B	1	2
17. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-	-
- Cheltuieli	66	54	-	-
- Venituri	67	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobanzile	68	56	-	-
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	69	57	-	-
19. Alte cheltuieli financiare	70	58	11.871	6.241
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	71	59	11.871	6.241
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.977.136	3.511.808
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	313.255.657	369.429.432
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	279.110.702	340.049.306
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	34.144.955	29.380.126
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	-	-
20. Impozitul pe profit	78	66	6.833.830	4.778.768
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit	79	66a	-	-
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit	80	66b	-	-
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri	81	67a	-	-
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	82	68	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) – (65 + 66 + 66a + 67a + 68)	83	69	27.311.125	24.601.358
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	-	-

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII 2025

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2025	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	70.576.810	-	-	-	-	70.576.810
Rezerve din reevaluare	84.104.683	-	-	1.248.519	1.248.519	82.856.164
Rezerve legale	10.270.214	1.471.651	1.471.651	-	-	11.741.865
Alte rezerve	1.297.146	3.717.796	3.717.796	-	-	5.014.942
Rezultatul reportat – pierdere neacoperită	-	-	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	31.199.092	-	24.303.239	24.303.239	6.895.853
Rezultatul reportat – din corectare erori contabile	-	-	-	-	-	-
	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	37.006.027	300.002	-	-	37.306.029
Rezultatul reportat – surplusul realizat din rezerve din reevaluare	9.229.185	1.248.519	1.248.519	-	-	10.477.704
	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	27.311.124	24.601.358	27.311.124	27.311.124	24.601.358
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	3.007.885	5.189.447	5.189.447	3.007.885	3.007.885	5.189.447
TOTAL CAPITALURI PROPRII	131.576.158	25.549.875	1.248.519	1.248.519	1.248.519	155.877.514

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2024

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	70.576.810	-	-	-	-	70.576.810
Rezerve din reevaluare	85.469.167	-	-	1.364.484	1.364.484	84.104.683
Rezerve legale	8.567.581	1.702.633	1.702.633	-	-	10.270.214
Alte rezerve	-	1.297.146	1.297.146	-	-	1.297.146
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.864.701	1.364.484	1.364.484	-	-	9.229.185
Rezultatul reportat – pierdere neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	17.023.512	17.023.512	31.199.092
Rezultatul reportat – din corectare erori contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	163.522	16.182	16.652	16.652	37.006.027
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	27.311.124	-	17.911.448	17.911.448	27.311.124
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	895.572	3.007.885	3.007.885	895.572	895.572	3.007.885
Total capitaluri proprii	104.412.374	28.503.980	1.340.196	1.340.196	1.340.196	131.576.158

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

Structura capitalurilor proprii înregistrate la 31.12.2025 se prezintă astfel:

Capitalul social subscris și vărsat este în sumă de 70.576.810 lei reprezentând: capitalul social al tuturor fostelor filiale care au fuzionat contribuind la înființarea Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. în sumă de 58.039.410 lei, majorare capital social în natură în sumă de 2.537.400 lei și în numerar de 10.000.000 lei, la data de 31.12.2015;

Rezervele din reevaluare în sumă de 82.856.164 lei provin din reevaluare imobilizări la: 31.12.2015, 31.12.2019 și 31.12.2023. Rulajul creditor în valoare de 1.248.519 lei provine surplusul realizat din reevaluare aferent imobilizărilor scose din evidență;

Rezervele legale în sumă de 11.741.865 lei reprezintă: rezervele tuturor fostelor filiale SSH Hidroserv S.A în valoare de 2.263.678 lei, 8.006.536 lei din perioadele anterioare și rezerva legală de 1.471.651 lei constituită pentru anul în curs, lei provenind din constituirea rezervei legale în procent de 5% din profitul brut conform art. 183 din Legea nr. 31/1990.

Alte rezerve în sumă de 5.014.942, provin din repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit;

Rezultatul reportat, în sumă de 33.724.178 lei, se compune din pierderea neacoperită aferentă exercițiilor financiare precedente, surplusul realizat din rezerve din reevaluare precum și din corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente efectuate pe seama rezultatului reportat;

Rezultatul exercițiului curent – profitul realizat în exercițiul financiar 2025 este în sumă de 24.601.358 lei.

Repartizarea profitului – suma de 5.189.447 lei reprezintă: 5% din profitul brut contabil, care s-a repartizat pe rezerve legale, în valoare de 1.471.651 lei și suma de 3.717.796 lei provin din repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit;

Capitalurile proprii înregistrează o creștere semnificativă, ajungând de la valoarea de 131.576.159 lei, existentă la data de 31.12.2024, la o valoare pozitivă de 155.877.514 lei.

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Situatia fluxurilor de trezorerie

Denumirea elementului	Perioada de raportare	
	An precedent	An curent
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	34.214.772	29.380.126
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	6.412.294	7.717.951
Ajustari de valoare pentru active circulante constituite / (reversate) in cursul anului	(520.963)	(189.002)
Provizioane constituite / (reversate) in cursul anului	5.827.531	766.370
Cheltuieli cu dobanzile	-	-
Venituri din dobanzi	(1.988.002)	(3.507.749)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	708.738	205.916
Venituri din subventii	(17.659)	(82.607)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	44.636.711	34.291.005
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(1.963.006)	(25.319.864)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	927.664	(6.276.879)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	9.064.452	142.592.688
Impozit pe profit platit	(4.583.936)	(5.264.019)
Numerar net din activitati de exploatare	48.081.885	140.022.931
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(8.114.086)	(3.428.400)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Dobanzi incasate	1.988.002	3.507.749
Imprumuturi acordate sau incasate, inclusiv imprumuturi acordate partilor afiliate	-	-
Numerar net din activitati de investitie	(6.126.084)	79.349
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Dividende platite	-	-
Dobanzi platite	-	-
Flux de numerar net din activitati de finantare		
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	41.955.801	140.102.280
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	29.344.632	71.300.433
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	71.300.433	211.402.713

Intocmit,
George SBIRNA
Sef serviciu financiar



SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(foarte sursele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	1.492.008	432.414	9.226	1.915.196	1.157.045	292.174	9.226	1.439.993	334.963	475.203
Alte imobilizari necorporale	579.615		125.211	454.404	579.615		125.211	454.404	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale									0	
Total imobilizari necorporale	2.071.623	432.414	134.437	2.369.600	1.736.660	292.174	134.437	1.894.397	334.963	475.203
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	24.199.580			24.199.580					24.199.580	24.199.580
Constructii	26.444.503	98.600		26.543.103	999.110	1.040.565		2.039.675	25.445.393	24.503.428
Instalatii tehnice si masini	25.456.488	3.695.863	329.645	28.822.706	4.951.747	6.105.110	137.454	10.919.403	20.504.741	17.903.303
Alte instalatii, utilaje si mobilier	900.333	475.985	20.639	1.355.679	145.167	280.101	6.914	418.354	755.166	937.325
Imobilizari corporale in curs de executie	1.061.304	280.625	162.823	1.179.106	1.061.304			1.061.304	0	117.802
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie		10.172		10.172					0	10.172
Total imobilizari corporale	78.062.208	4.561.245	513.107	82.110.346	7.157.328	7.425.776	144.368	14.438.736	70.904.880	67.671.610
c) Imobilizari financiare										
	174.705	5.307.742	66.876	5.415.571					174.705	5.415.571
Total	80.308.536	10.307.401	714.420	89.895.517	8.893.988	7.717.950	278.805	16.333.133	71.414.548	73.562.384

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

1.a. Imobilizari necorporale

Creșterile reprezintă achizitii de licențe Windows, Office, Saga Software, Anydesk.

Reducerile reprezintă scoaterea din evidență a imobilizărilor necorporale, aprobată prin P.V. nr. 1111 din 21.01.2025, avizat de C.I.T.R.

Amortizarea în cursul anului reprezintă amortizarea înregistrată pe cheltuieli în perioada 01.01.2025 - 31.12.2025, conform duratelor de amortizare aprobate.

1.b. Imobilizari corporale

Creșterile de imobilizări corporale se datorează:

- achiziției de construcții temporare, în valoare de 98.600 lei;
- achiziției de instalații tehnice și mijloace de transport, în valoare de 3.695.863 lei;
- achiziției de mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție în valoare de 475.985 lei;
- imobilizări corporale în curs, în valoare de 280.625 lei

Scăderile de imobilizări corporale se datorează: a) casării ce a fost aprobată prin PV nr. 1111 din 21.01.2025 avizat de C.I.T.R.

- instalații tehnice și mașini, în valoare de 329.645 lei;
- mobilier, aparatură de birotică, alte instalații, în valoare de 20.639 lei.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La data de 31 decembrie 2023, a avut loc o reevaluare a terenurilor, clădirilor și echipamentelor aparținând Societății, de către un expert evaluator, în conformitate cu OMF 1802/2014 și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. În cursul exercițiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2025, rezerva din reevaluare a evoluat după cum urmează:

Rezerva din reevaluare	2024	2025
Sold la 1 ianuarie	85.469.167	84.104.683
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor	0	0
Descreșteri	0	0
Transferuri la rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din reevaluare	1.364.484	1.248.519
Sold la 31 decembrie	84.104.683	82.856.164

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

Nu este cazul.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea deține un număr de 5 apartamente situate în localitatea Remeți, com. Bulz, jud. Bihor și 2 apartamente în com. Gilău, sat Someșul Rece, jud. Cluj, închiriate către salariați ai societății/foști salariați și descendenți/rude de gradul I ai acestora.

De asemenea, societatea deține imobilul Depozit Gura Văii situat în Drobeta Turnu Severin, jud. Mehedinți, compus din magazii și spații depozitare, iar o suprafață de 1.806,1 mp din cadrul imobilului este închiriată către Hidroelectrică S.A.

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

Nu este cazul

1.f. Altele

În timpul anului 2025, Societatea a întreprins lucrări de dezvoltare a unor elemente de imobilizări corporale. Acestea sunt incluse în coloana „Cresteri” din tabelul cu mișcările activelor imobilizate de la pagina [14] și au o valoare contabilă de 24.681 lei.

1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au următoarea structură la data de 31 decembrie 2025:

Imobilizari	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Alte împrumuturi (garantii pe termen lung)	174.555	5.415.421
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	150	150
Total	174.705	5.415.571

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung în imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt se face în raport cu intenția Societății cu privire la durata deținerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioadă de până la un an.

Imobilizarile financiare reprezintă aport la constituirea patrimoniului pentru Asociației Patronale SunE și garantiile pe termen lung reținute clienților.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

Societatea a evaluat, la data bilanțului, valoarea contabilă netă (respectiv valoarea justă, după caz) a imobilizărilor corporale amortizabile, în vederea identificării unor eventuale indicii de depreciere care ar impune constituirea de ajustări. Pe baza rezultatelor operaționale estimate pentru anul 2025 și perioadele următoare, precum și a gradului de utilizare a capacităților de producție în anul 2025 și a nivelului preconizat de utilizare în viitor, s-a concluzionat că nu se impune înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea imobilizărilor la data bilanțului.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Cont CM	Descriere provizion	Sold initial creditor 01.01.2025	Constituire provizion	Utilizare provizion	reluare/ reversare	Sold final creditor
		A	b	c	d	e=a+b-c-d
15110000	Provizioane pentru litigii	769.069	0.00	769.069	0.00	0.00
15170100	Provizioane prime pensionare	10.382.738	0.00	1.094.266	0.00	9.288.471
15170200	Provizion prime concediere	73.490	29.985	0.00	0.00	103.474
15180400	Provizioane din CO neefectuat in anul precedent	6.467.636	6.602.106	5.501.349	0.00	7.568.393
15180500	Provizion pentru prime jubiliare	2.935.291	2.303.764	804.800	0.00	4.434.255
TOTAL		20.628.224	8.935.855	8.169.484	0.00	21.394.594

Provizioanele pentru pensii, prime jubiliare, prime concediere au fost determinate ca urmare a efectuării calculului actuarial de catre un expert independent, Casianis Bucuresti S.R.L., privind beneficiile si obligatiile similare eligibile angajatilor societatii, pe baza angajamentelor cuprinse in Contractul Colectiv de Munca, in vigoare, incheiat la nivelul societatii.

Provizionul pentru concediile de odihnă neefectuate la 31.12.2025 a fost determinat pe baza numărului de zile de concediu rămase neefectuate la această dată, evaluate la nivelul drepturilor salariale aferente fiecărui salariat, respectiv salariul de bază și sporurile cu caracter permanent, raportate la media lunară a zilelor lucrătoare, în conformitate cu practicile contabile aplicabile.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	17.015.876	24.303.239
Profit net de repartizat din an	27.311.124	24.601.358
- rezerva legala	1.710.739	1.471.651
- alte rezerve	1.297.146	3.717.796
- acoperirea pierderii contabile	17.015.876	24.303.239
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	24.303.239	19.411.911

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, profitul net realizat de S.S.H. HIDROSERV S.A., în sumă de 24.601.358 lei, a fost repartizat în conformitate cu prevederile legale și cu hotărârile organelor competente ale societății. Din această sumă, valoarea de 1.471.651 lei a fost alocată pentru constituirea rezervei legale, suma de 3.717.796 lei a fost repartizată pentru alte rezerve, reprezentând profit reinvestit, conform art. 22, alin (5) Cod fiscal, iar suma de 19.411.911 lei va fi utilizată pentru acoperirea pierderilor contabile provenite din exercitiile financiare precedente.

Comparativ, în exercițiul financiar precedent, profitul net în sumă de 27.311.124 lei a fost repartizat pentru constituirea rezervei legale, în cuantum de 1.710.739 lei, pentru alte rezerve 1.297.146 lei și pentru acoperirea pierderilor contabile anterioare, în sumă de 24.303.239 lei. Această politică de repartizare reflectă orientarea societății către consolidarea poziției financiare și diminuarea pierderilor reportate din anii precedenți.

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

Creante		Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
1	Creante comerciale		
	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	32.975.004	51.061.899
	Creante comerciale – terti	1.570.576	1.520.473
2	Total creante comerciale	34.545.580	52.582.372
	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	199.604	173.280
3	Creante comerciale, net	34.345.976	52.409.092
4	Alte creante si debite		
	Sume de incasat de la entitatile afiliate		3.915
	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate		
	Alte creante	2.389.313	4.236.894
	Ajustari de valoare pentru alte creante	802.631	633.273
6	Alte creante, net	1.586.682	3.607.536
7	Capital subscris si nevarsat	0	0
8	Total creante comerciale si alte creante	35.932.658	56.016.628

Creantele prezentate în tabelul de mai sus au lichiditate sub 1 an. Creantele cu lichiditate mai mare de un an sunt evidențiate la elementul Imobilizari financiare.

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Alte Creante	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Creante cu actionari	0	0
Creante cu partile afiliate	173.109	3.915
Alte creante cu bugetul statului	1.240.688	3.115.728
Alte creante	975.516	1.121.166
Total alte creante	2.389.313	4.240.809
Ajustari de valoare pentru alte creante	802.631	633.273
Alte creante, net	1.586.682	3.607.536

La data de 31 decembrie 2025, creanțele comerciale considerate incerte, în valoare de 173.280 lei, au fost ajustate pentru depreciere, în vederea reflectării unei imagini fidele a recuperabilității acestora.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în cursul exercițiului financiar 2025 evidențiază o diminuare a acestora comparativ cu anul precedent. Astfel, soldul ajustărilor a scăzut de la 199.604 lei la începutul perioadei la 173.280 lei la sfârșitul exercițiului, pe fondul reluării la venituri a unor ajustări constituite anterior, în sumă de 28.366 lei, precum și al unor ajustări suplimentare constituite în cursul anului, în valoare de 2.042 lei.

Comparativ, în exercițiul financiar precedent, ajustările pentru deprecierea creanțelor au înregistrat o reducere semnificativă, de la 3.443.226 lei la începutul anului la 199.604 lei la finalul acestuia, ca urmare a reluărilor consistente efectuate pe parcursul perioadei.

Această evoluție reflectă îmbunătățirea gradului de recuperare a creanțelor și eficientizarea procesului de gestionare a riscului de credit la nivelul societății.

Situatia ajustarilor pentru deprecierea creantelor	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
La 1 ianuarie	3.443.226	199.604
Cresteri in timpul anului	0	2.042
Sume trecute pe cheltuiala	0	0
Reversari in timpul anului	3.243.622	28.366
La 31 decembrie	199.604	173.280

Datorii

Situatia datoriilor	31.12.2024	31.12.2025	Exigibilitate <1 an	Exigibilitate > 1 an
Avansuri incasate in contul comenzilor - afiliati	0	99.280.358	99.280.358	0
Datorii comerciale - afiliati	5.125.915	1.693.235	1.693.235	0
Datorii comerciale - furnizori	8.950.186	28.985.161	28.985.161	0

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

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Situatia datoriilor	31.12.2024	31.12.2025	Exigibilitate <1 an	Exigibilitate > 1 an
Alte datorii - afiliati	1.124.400	2.512.009	11.947	2.500.062
Alte datorii	20.415.521	46.591.247	45.861.781	729.466
	35.616.022	179.062.010	175.832.482	3.229.528

Societatea derulează relațiile comerciale în baza unor termene de plată negociate contractual cu furnizorii, adaptate specificului fiecărui tip de achiziție și naturii obligațiilor asumate, în vederea asigurării unui echilibru adecvat între continuitatea operațională și gestionarea eficientă a fluxurilor de numerar. În ceea ce privește garanțiile acordate în cadrul contractelor de execuție sau furnizare, termenul de exigibilitate al acestora începe să curgă de la data punerii în funcțiune (PIF) a obiectivelor aferente, conform clauzelor contractuale aplicabile.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea reprezintă situațiile financiare individuale ale Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A., întocmite în conformitate cu prevederile legale și reglementările contabile aplicabile, respectiv:

- Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată, 2015);
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare se refera doar la Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”) cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, implică utilizarea de către conducere a unor estimări și ipoteze care influențează valorile raportate ale veniturilor, cheltuielilor, activelor și pasivelor, precum și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei de raportare. Având în vedere incertitudinile inerente asociate acestor estimări, este posibil ca rezultatele efective să difere, putând conduce la ajustări ale valorilor contabile în perioadele viitoare.

A.3. Continuitatea activitatii

Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. își desfășoară activitatea în baza principiului continuității activității, care presupune că entitatea își va continua funcționarea în condiții normale, fără intenția sau necesitatea de a intra în lichidare ori de a-și reduce semnificativ volumul de activitate.

La data de 31 decembrie 2025 societatea a inregistrat un profit pentru anul incheiat la aceasta data in valoare de 24.601.358 RON, pierderea cumulata din anii anteriori fiind de 33.724.178 RON, capitaluri proprii in suma de 155.877.514 RON si valoarea activelor nete in suma de 180.571.453 RON. Aceste aspecte, impreuna cu aspectul mentionat in Nota 1, conform caruia la data de 10 octombrie 2016 Societatea a intrat in insolventa cu scopul reorganizarii, indica o revenire a activitatii si garantia cu privire la continuitatea activitatii Societatii.

In baza art. 139 din Legea 85/2014, Tribunalul Bucuresti admite prin Sentinta Civila 1598/24.06.2020 planul de reorganizare al S.S.H. Hidroserv S.A. pe o perioada de 3 ani, propus de Administratorul Judiciar C.I.T.R. Filiala Bucuresti S.P.R.L. sub nr. 2605/13.05.2020, tabel

definitiv provizoriu al creantelor la data de 10 martie 2020, inregistrat sub numar 2300/02.04.2020, planul de plati, propunerea si planul de valorificare a unor bunuri mobile si imobile din patrimoniul S.S.H. Hidroserv S.A. inregistrat sub nr. 1865/02.04.2020, regulamentul cuprinzand masuri de valorificare a activelor aflate in patrimoniu inregistrat sub nr. 1864/02.04.2020.

Prin Sentinta civila nr. 121/18.01.2023, publicata in BPI nr. 1234/20.01.2023, a fost confirmata prelungirea planului de reorganizare pana in iunie 2024. Societatea si-a indeplinit in proportie de 100% obligatiile asumate prin Planul de reorganizare, distribuirile de sume propuse a se efectua in trimestrele XIII- XVI ale Planului de reorganizare au fost achitate in perioada septembrie – octombrie 2023.

Începând cu data de 25.06.2025, ca urmare a pronunțării Hotărârii nr. 3742/25.06.2025 de către Tribunalul București – Secția a VII-a Civilă, în temeiul art. 175 alin. (1) din Legea nr. 85/2014, s-a dispus închiderea procedurii de insolvență a S.S.H. Hidroserv S.A. prin reinsertia societății în circuitul economic/activitatea de afaceri.

Ulterior acestui moment, respectiv începând cu data de 26.06.2025, societatea a ieșit de sub incidența regimului juridic specific procedurii insolvenței, reglementat de legislația specială, respectiv Legea nr. 85/2014 și a reintrat în sfera dreptului comun, cu consecința reluării integrale a capacității de exercițiu și a mecanismelor de guvernanță corporativă.

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 s-a desfășurat în concordanță cu așteptările conducerii Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A., fără a fi identificate elemente care să afecteze capacitatea societății de a-și continua activitatea. În consecință, situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate in valuta sunt transformate in RON la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2025 a fost de 1 EUR = 5.0985 RON.

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

Valorile aferente perioadei precedente nu ofera dificultati de comparabilitate cu cele aferente perioadei curente.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Societatea prezinta ca active necorporale brevete, licente si softurile achizitionate.

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe o perioada cuprinsa intre 3 ani – 5 ani de durata utila de viata.

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

Brevetele, licentele, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada intre 1-15 ani.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Inregistrarea terenurilor in contabilitate se face initial la cost, in functie de modalitatea de dobandire, respectiv cost de achizitie sau valoare justa la data dobandirii.

La data intrarii in entitate, bunurile de natura mijloacelor fixe se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, care se stabileste astfel:

- la cost de achizitie - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la valoarea justa - pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Mijloacele fixe realizate prin investitii sunt inregistrate la nivelul costurilor directe atribuibile achizitiei, constructiei.

Cheltuielile ulterioare (modernizari, re tehnologizari) aferente imobilizarilor corporale deja recunoscute ca active, cresc valoarea acestora numai daca au ca efect majorarea parametrilor tehnici initiali si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile ulterioare efectuate cu scopul de a obtine sau de a pastra nivelul beneficiilor economice viitoare, pe care societatea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand se efectueaza.

Cheltuielile de exploatare

Costurile de exploatare sunt recunoscute la costul lor istoric in perioada in care au fost efectuate. Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale 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 aditional in valoarea activului.

Imobilizari

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, daca acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc 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.

Modificarile in evaluarea datoriilor existente din dezafectare, restaurare si de natura similara se contabilizeaza in functie de aplicarea evaluarii activelor bazata pe cost sau pe valoarea reevaluada.

Daca activul aferent este evaluat utilizandu-se modelul reevaluarii modificarile datoriei ajusteaza rezerva din reevaluare. O scadere a datoriei majoreaza rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, cu exceptia cazului in care ea trebuie recunoscuta in contul de profit si pierdere in masura in care reia o reducere din reevaluarea aceluiasi activ, care a fost recunoscuta anterior drept cheltuiala. O crestere a datoriei este recunoscuta in contul de profit si pierdere, exceptand cazul in care reduce rezerva din reevaluare din capitalurile proprii, in limita oricarui sold creditor existent pentru acel activ. In cazul in care o scadere a datoriei depaseste valoarea contabila care ar fi fost recunoscuta daca activul ar fi fost contabilizat conform modelului bazat pe cost,

excedentul trebuie recunoscut imediat in contul de profit si pierdere. O modificare a datoriei este un indiciu ca activul ar putea sa necesite o reevaluare pentru a se asigura faptul ca valoarea contabila nu difera semnificativ de cea care ar fi determinate utilizandu-se valoarea justa la finalul perioadei de raportare. Daca este necesara o reevaluare, toate activele din acea categorie vor fi reevaluate.

La 31 decembrie 2023, in baza OMFP 1802/2014 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si mijloacelor fixe aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea. Reevalorile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	30-40
Masini de transport	4-6
Utilaje, echipamente tehnologice, aparate de control	2-12

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Metoda de amortizare este revizuita atunci cand se constata o modificare semnificativa a modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aduse de activele amortizabile. Modificarea metodei de amortizare reprezinta modificare de estimare contabila.

Societatea utilizeaza pentru inregistrarea deprecierii mijloacelor fixe **metoda liniara** prin alocarea in cheltuielile de exploatare a amortizarii pe toata durata de utilizare a mijlocului fix.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Societatea calculeaza amortizarea contabila pe baza duratelor de viata ramase stabilite de evaluator in raportul de evaluare sau de catre specialistii tehnici ai Societatii. Amortizarea

fiscala este calculata pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004.

D.3. Investitii imobiliare

Nu este cazul.

D.4. Imobilizari financiare

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

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

Actiunile si alte imobilizari financiare primite cu titlu gratuit, precum si actiunile pe termen scurt primite cu titlu gratuit se inregistreaza in contrapartida cu contul de profit si pierdere, acestea fiind recunoscute la valoarea justa.

În cadrul Hidroserv, imobilizările financiare sunt reprezentate, în principal, de titlurile de participare deținute la capitalul social al SUN ONE, precum și de garanțiile de bună execuție constituite pe termen lung în relația contractuală cu beneficiarii, aceste elemente reflectând atât participarea societății în structuri asociative de profil, cât și angajamentele asumate pentru susținerea obligațiilor contractuale pe termen extins.

E. Deprecierea activelor imobilizate

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.

In exercitiul financiar incheiat in 31.12.2025, Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca nu exista indicii de depreciere a activelor. Ca urmare a exercitiului efectuat a rezultat ca nu este necesara inregistrarea unui provizion de depreciere a activelor.

F. Stocuri

Inregistrarea in contabilitate a intrarii stocurilor se efectueaza la data transferului riscurilor si beneficiilor.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ la magazii si cantitativ valoric in contabilitate prin folosirea inventarului permanent, in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si de iesire, ceea ce permite stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face prin metoda FIFO (primul intrat – primul iesit). Principalele categorii de stocuri sunt productia in curs de executie, piesele de schimb și materialele consumabile.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

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.

Costul productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, si alte cheltuieli directe de productie.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice.

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

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza, in sensul reducerii, costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor.

Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune sau daca informatiile detinute nu permit corectarea valorii stocurilor, reducerile se evidentiaza distinct in contul de profit si pierdere.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. 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.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt.

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci.

J. Imprumuturi

Împrumuturile pe termen lung sunt înregistrate la suma primită fără costurile de acordare.
Nu este cazul in anul financiar 2025.

K. Datorii

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea nominala, reprezinta valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite si sunt reprezentate, in principal, de facturile emise pentru bunurile si serviciile contractate.

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.

L. Contracte de leasing

Societatea nu are incheiate contracte de leasing financiar sau operational, la data de 31.12.2025.

M. Provizioane

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Provizioanele sunt destinate sa acopere datoriile a caror natura este clar definita si care la data bilantului este probabil sa existe sau este cert ca vor exista, dar care sunt incerte in ceea ce priveste valoarea sau data la care vor aparea.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si sunt ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare a conducerii in aceasta privinta.

Provizioanele pentru pensii, prime jubiliare, au fost determinate ca urmare a efectuării calculului actuarial, efectuat de catre un specialist extern independent Casianis Bucuresti SRL, privind beneficiile si obligatiile similare eligibile angajatilor societatii, pe baza angajamentelor cuprinse in Contractul Colectiv de Munca, in vigoare, incheiat la nivelul societatii.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de Societate in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar de salarii la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii.

O. Capital social

Capitalul social subscris și vărsat este în sumă de 70.576.810 lei reprezentând: capitalul social al tuturor fostelor filiale care au fuzionat contribuind la înființarea Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. în sumă de 58.039.410 lei, majorare capital social în natură în sumă de 2.537.400 lei și în numerar de 10.000.000 lei, la data de 31.12.2015.

P. Rezultat reportat

Pierderea contabilă aferentă anilor precedenți a fost acoperită parțial din rezultatul anului 2024, în valoare de 24.303.239 lei.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 5% din profitul brut se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor financiare. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

S. Venituri

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când se produc, sunt înregistrate în contabilitate chiar dacă documentul justificativ este întocmit ulterior (pentru respectarea principiului contabil al prevalenței economice asupra juridicului) și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente, pentru respectarea principiului independenței exercitiului financiar.

Veniturile sunt recunoscute la prețurile stabilite prin contracte. Sumele primite ca avans pentru prestarea de servicii sunt recunoscute ca venituri în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA).

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

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

Veniturile din chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului, net de stimulentele acordate cu ocazia incheierii contractelor.

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera. Obligatiile fiscale sunt calculate, evidentiata, declarate si virate, in conformitate cu prevederile legale privind, atat obligatiile societatii cat si obligatiile angajatilor. Impozitul pe profit se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale in vigoare ca procent aplicat la profitul contabil obtinut potrivit legislatiei romane, ajustat pentru anumite pozitii conform legislatiei fiscale (cu cheltuieli deductibile si nedeductibile fiscal, respectiv cu venituri impozabile si neimpozabile) la o rata de 16%.

U. Costurile indatorarii

Nu este cazul

V. Erori contabile si schimbari de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

W. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si

pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;

- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societatii daca acea persoana:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- b) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societatii sau a societatii-mama a Societatii.

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluasi grup
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor Societatii sau ai unei entitati legate Societatii.
- f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
- g) o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra Societatii, influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societatii sau societatii-mama a Societatii servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

NOTA 6: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Capitalul social subscris vărsat al Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. este de 70.576.810 lei, compus din 10.599.240 lei aport numerar si 59.977.570 lei aport in natură, împărțit in 7.057.681 acțiuni nominative emise in forma dematerializată, fiecare având o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

Capitalul social este deținut integral de S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2025.

Structura actionariatului

S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.	Sold la		Sold la	
	31 decembrie 2024	%	31 decembrie 2025	%
	70.576.810	100	70.576.810	100

NOTA 7: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE

S.S.H. Hidroserv S.A. are personal angajat cu contract individual de munca pe perioada nedeterminata. Pentru anumite posturi sunt incheiate contracte individuale de munca pe perioada determinata in conformitate cu dispozitiile art. 83 din Legea 53/2003 – Codul Muncii, republicata, modificata si completata.

Administratorii, directorii

In timpul anului 2025, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Membri ai C.A.	0	316.287
Directori	356.130	421.203
Total	356.130	737.490

La 31 decembrie 2025, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
1.140	1.234

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2024 si 2025 sunt urmatoarele:

Capitol BVC	Indicator	Realizat 2024	Realizat 2025
C	Cheltuieli cu personalul (C=C0+C2+C3+C4+C5)	156.918.093	194.246.806
C0	Cheltuieli de natură salarială(C0=C1+C2)	153.631.080	190.086.677
C1	cheltuieli cu salariile	144.839.554	178.752.143
C2	bonusuri	8.791.526	11.334.534
C3	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	3.287.013	4.160.129

NOTA 8: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Scurtă prezentare a societății în perioada 01.01.2025 – 31.12.2025

Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. (S.S.H. Hidroserv S.A.) a fost înființată la data de 05.08.2013, în urma procesului de fuziune prin contopire a celor 8 filiale „Hidroserv”, conform Proiectului de fuziune publicat în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a nr. 2243/23.04.2013 și Ordinului nr. 1211/28.05.2013 emis de Ministrul delegat pentru Energie din cadrul Ministerului Economiei.

S.S.H. Hidroserv S.A. este o societate comercială pe acțiuni, de tip închis, cu capital privat autohton 100%, organizată în baza Legii nr. 31/1990, supusă regimului juridic al întreprinderilor publice conform O.U.G. nr. 109/2011.

Acționarul unic al Societății este S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A., societate la care statul român, reprezentat prin Ministerul Energiei, deține o participație majoritară. S.S.H. Hidroserv S.A. este afiliată acționarului unic, fiind încadrată în categoria „societăților din grup”, având un rol specializat în furnizarea de servicii de mentenanță și lucrări de reparații în domeniul hidroenergetic.

Societatea este inclusă în categoria „operator economic”, conform art. 1 lit. c) din O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare și „întreprindere publică” conform art. 2 pct. 2 lit. c) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Activitatea S.S.H. Hidroserv S.A. se desfășoară preponderent în beneficiul S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A., în baza unor acorduri-cadru, precum și a unor contracte distincte având ca obiect lucrări de mentenanță, modernizare și re tehnologizare a capacităților hidroenergetice aflate în portofoliul beneficiarului. Relația contractuală dintre cele două entități are un caracter strategic și stabil, fiind fundamentată pe necesitatea asigurării continuității, siguranței și eficienței activităților de producere a energiei electrice din surse hidroenergetice, cu impact direct asupra funcționării Sistemului Energetic Național.

S.S.H. Hidroserv S.A. reprezintă principalul prestator de servicii de mentenanță pentru S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A., cel mai mare producător de energie electrică din surse hidroenergetice din România. Societatea asigură mentenanța instalațiilor electrice și mecanice, prin realizarea ansamblului de acțiuni tehnice și organizatorice aplicate structurilor, instalațiilor, sistemelor și componentelor (S.I.S.C.) aflate în exploatare, în vederea menținerii sau restabilirii stării tehnice și a funcțiilor pentru care acestea au fost proiectate.

În prezent, la nivelul societății sunt înființate 7(șapte) structuri organizatorice teritoriale, fără personalitate juridică denumite Secții de Servicii și Reparații Hidroenergetice (în continuare “S.S.R.H.”), astfel:

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

1.Sectia Bistrita	Str. Locotenent Draghescu nr. 2-4, CP 610125, Piatra Neamt, jud. Neamt
2. Sectia Cluj	Str. Taberei nr. 1A, CP 400512, Cluj-Napoca, jud. Cluj
3. Sectia Curtea de Arges	Str. Barajului nr. 1, CP 115300, Curtea de Arges, jud. Arges
4. Sectia Hateg	Str. Progresului nr. 38 bis, CP 335500, Hateg, jud. Hunedoara
5. Sectia Porțile de Fier	Calea Timisoarei, nr.2, Drobeta Tr. Severin, jud. Mehedinți
6. Sectia Râmnicu Vâlcea	Str. Calea Bucuresti nr. 269, CP 240291, Râmnicu Vâlcea, jud. Vâlcea
7. Sectia Sebes	Str. Alunului nr. 9A, CP 515800, Sebes, jud. Alba



Capitalul social al Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A.

Capitalul social subscris vărsat al Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. este de 70.576.810 lei, compus din 10.599.240 lei aport numerar si 59.977.570 lei aport in natură, împărțit in 7.057.681 acțiuni nominative emise in forma dematerializată, fiecare având o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

Capitalul social este deținut integral de S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.

Obiectul de activitate al Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A.

În perioada 01.01.2025 – 13.08.2025, domeniul principal de activitate al Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. a fost „**Producția, transportul si distribuția energiei electrice**” - Cod **CAEN 351** și obiectul principal de activitate „**Producția de energie electrica**” - Cod **CAEN 3511**, corelat cu alte activități secundare, conform mențiunilor din Actul Constitutiv al societății actualizat la data de 25.07.2016:

- rețehnologizarea microcentralelor si centralelor hidroelectrice ≤ 75MW;
- mentenanța electrica si mecanica în centrale si stații electrice;
- proiectare, încercări, service – agregate si unități energetice;

- proiectare, execuție, service instalații electrice de JT, MT, IT;
- elaborarea documentelor în vederea obținerii autorizației de funcționare pentru centrale eoliene și microhidrocentrale;
- montare, întreținere și exploatare centrale eoliene;
- modernizarea, reabilitarea – instalațiilor electrice și a automatizărilor;
- bilanțuri electrice și monitorizări parametrii electrici;
- verificări metrologice, protecții electrice, A.M.C.;
- verificări mijloace de protecție și uleiuri electroizolante;
- service instalații și rețele telecomunicații, centrale alarmare;
- construcții, instalații, confecții metalice;
- transport rutier de mărfuri și persoane.

Prin Hotărârea nr. 7 din data de 13.08.2025, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. a aprobat declararea/autorizarea unui nou domeniu principal de activitate, unei noi activități principale, precum și unor noi activități secundare, în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 377/17.04.2024 privind actualizarea Clasificării Activităților din Economia Națională – CAEN, emis de I.N.S. și publicat în Monitorul Oficial nr. 385/25.04.2024 (și/sau Ordin nr. 377/17.04.2024.)

În data de 18.08.2025, Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a admis cererea S.S.H. Hidroserv S.A., înregistrată sub nr. 2909667/30.07.2025, având ca obiect modificarea actului constitutiv al societății (domeniu principal de activitate/activitate principală, activități secundare, durată societate, modif. art. 14 alin. (3), precum și declararea activităților desfășurate la terți și la sediile secundare conf. CAEN REV 3, ca urmare a Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 7 din data de 13.08.2025.

Astfel că, **începând cu data de 13.08.2025**, domeniul principal de activitate al S.S.H. Hidroserv S.A. este „Repararea și întreținerea articolelor fabricate din metal, a mașinilor și echipamentelor” - Cod CAEN 331, **obiectul principal de activitate Cod CAEN 3312** – „Repararea și întreținerea mașinilor”, corelat cu alte activități secundare, conform mențiunilor din Actul Constitutiv al societății, actualizat la data de 13.08.2025, conform Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor S.S.H. Hidroserv S.A. nr. 7.

Perioada 01.01.2025 - 25.06.2025 - Situația juridică a societății. Organizarea și componența conducerii societății. Cadrul legal aplicabil

Situația juridică a societății

În perioada 01.01.2025 – 25.06.2025, S.S.H. Hidroserv S.A. s-a aflat în continuare în procedura de reorganizare judiciară, desfășurată în conformitate cu dispozițiile Legea nr. 85/2014, ca urmare a deschiderii procedurii generale a insolvenței prin Încheierea din data de 10.10.2016, pronunțată în dosarul nr. 36365/3/2016 al Tribunalului București – Secția a VII-a Civilă.

Pe parcursul acestei perioade, societatea a continuat implementarea planului de reorganizare confirmat de judecătorul-sindic, în condițiile exercitării atribuțiilor de către administratorul judiciar și administratorul special.

Un element esențial al acestei etape l-a constituit parcurgerea demersurilor procedurale necesare închiderii procedurii de insolvență, proces care a fost influențat de existența unor litigii asociate dosarului principal de insolvență.

La data de **25.06.2025**, instanța, în temeiul art. 175 alin. (1) din Legea nr. 85/2014, a dispus închiderea procedurii insolvenței față de S.S.H. Hidroserv S.A., prin reinsertia societății în circuitul economic, conform Hotărârii nr. 3742/25.06.2025, rămasa definitivă prin neapelare.

În conformitate cu prevederile art. 180 din același act normativ, prin închiderea procedurii judecătorul-sindic, administratorul judiciar, precum și toate persoanele implicate în procedură au fost descărcați de orice îndatoriri și responsabilități aferente procedurii.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A	Actionar majoritar	Vanzare de servicii mentenanta, reparatii	Romania	Bucuresti
Uzina de Constructii Masini Hidroenergetice	Entitate afiliata	Achizitii de bunuri si servicii	Romania	Resita

Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Entitati afiliate	32.975.004	51.065.814
Total	32.975.004	51.065.814

La data de 31 decembrie 2025, creanțele incerte aferente părților afiliate, în valoare de 125.245 lei, au fost supuse ajustării pentru depreciere. Evoluția ajustărilor constituite pentru aceste creanțe se prezintă după cum urmează:

Provizioane privind creantele incerte aferente valorii soldurilor scadente	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
La 1 ianuarie	125.245	125.245
Cresteri in timpul anului	0	0
Sume trecute pe cheltuiala	0	0
Reversari in timpul anului	0	0
La 31 decembrie	125.245	125.245

Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Entitati afiliate	6.250.315	103.485.602
Total	6.250.315	103.485.602

Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

Angajamente cu partile afiliate

Având în vedere structura acționariatului, societatea derulează relații comerciale semnificative cu acționarul unic, S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A., în baza acordurilor contractuale încheiate pentru prestarea de servicii, execuția de lucrări și furnizarea altor activități specifice obiectului de activitate. Aceste raporturi comerciale se înscriu în categoria tranzacțiilor cu părți afiliate, fiind desfășurate cu respectarea prevederilor legale și a reglementărilor contabile aplicabile, în condiții economice conforme practicilor de piață. Contractele încheiate cu entitatea-mamă au avut, în cursul exercițiului financiar 2025, o contribuție semnificativă la volumul activității societății, la nivelul veniturilor operaționale și la asigurarea continuității proiectelor strategice aflate în derulare. Managementul societății monitorizează permanent aceste relații contractuale, urmărind menținerea transparenței, echilibrului comercial și utilizarea eficientă a resurselor implicate.

Vanzari de bunuri si servicii si / sau active imobilizate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Entitati afiliate	310.840.050	362.748.049
Total	310.40.050	362.748.049

Achizitii de bunuri si servicii	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Entitati afiliate	26.151.984	19.754.278
Total	26.151.984	19.754.278

Cheltuieli manageriale

Nu este cazul.

Cheltuieli de consultanta

Nu este cazul.

Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala

Nu este cazul.

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli manageriale suportate de entitate pentru furnizarea de servicii de catre personalul-cheie din conducere, care sunt furnizate de catre o entitate separata de administrare
Nu este cazul.

Imprumuturi primite de la entitatile afiliate si alte parti legate
Nu este cazul.

Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate
Nu este cazul.

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala
 Descriere in Nota 5, paragraful c) „Conversii valutare”.

d) Informatii despre impozitul pe profit

Informatii despre impozitul pe profit	Nr. Crt.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Rezultat contabil	1	34.214.771	29.380.126
Elemente similare veniturilor	2	1.364.484	1.248.519
Rezerva legala	3	1.710.739	1.471.651
Amortizarea fiscala	4	2.007.176	4.056.221
Venituri neimpozabile	5	8.429.102	8.504.607
Cheltuieli nedeductibile	6	26.432.854	19.781.766
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	7= 1+ 2-3-4-5+6	49.865.092	36.377.932
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	2.573.400	0
Profit impozabil	9= 7-8	47.291.692	36.377.932
Impozit pe profit curent	10=9*16%	7.566.671	5.820.469
Alte elemente	11		
Impozit pe profit datorat	12=10-11	7.566.671	5.820.468
Reducere impozit pe profit	13	732.842	1.041.700
Cheltuiala cu impozitul pe profit aferenta perioadei	14=12-13	6.833.829	4.778.768

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Rulaj impozit pe profit	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Impozit pe profit de plata / (de recuperat) la 31 decembrie 2024 (2023)	0	2.249.894
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	6.833.830	4.778.768
Impozit pe profit platit in an	4.583.936	5.264.019
Impozit pe profit de plata / (de recuperat) la 31 decembrie 2025 (2024)	2.249.894	1.764.643

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice	Vanzari in 2024	Vanzari in 2025
Vanzari externe	0	0
Total export		
Vanzari la intern	311.501.889	363.740.108
Total vanzari	311.501.889	363.740.108

Vanzari pe activitati	Vanzari in 2024	Vanzari in 2025
Mentenananta	274.334.526	307.710.850
Lucrari de investitii	36.183.847	54.557.905
Alte servicii	983.516	1.471.353
Total	311.501.889	363.740.108

f) Evenimente ulterioare

La sfârșitul lunii februarie 2026, a avut loc un eveniment geopolitic semnificativ în Orientul Mijlociu, care a condus la amplificarea tensiunilor regionale și la creșterea nivelului de incertitudine. Ca urmare, s-a înregistrat o creștere semnificativă a volatilității piețelor, precum și fluctuații ale prețurilor la energie, petrol și gaze naturale. Se anticipează intensificarea presiunilor inflaționiste, perturbări la nivelul lanțurilor globale de aprovizionare și o încetinire a creșterii economice.

Societatea nu are expunere directă față de părți afiliate și/sau clienți ori furnizori din regiunea afectată.

Societatea consideră aceste evenimente drept evenimente ulterioare datei raportării care nu ajustează bilanțul, al cărui efect cantitativ nu poate fi estimat la data autorizării pentru emitere a prezentelor situații financiare individuale cu un grad suficient de certitudine.

Nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate.

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

VENITURI in AVANS	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025
Subventii pentru investitii	401.721	683.000
Total	401.721	683.000

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

i) Cheltuieli de audit

Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 1802/2014.

j) Contingente

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

Un exemplu în acest sens îl reprezintă un drept de creanță ce poate rezulta dintr-un litigiu în instanță (de exemplu. o despăgubire), în care este implicată entitatea și al cărui rezultat este incert.

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele și impozitele.

Societatea nu a făcut obiectul unor inspecții fiscale de fond în ultimii 5 ani, perioada fiscală deschisă verificării conform legislației fiscale aplicabile în România fiind, în general, de 5 ani.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate estima impactul potential al unor astfel de verificari din partea autoritatilor fiscale.

Pretentii de natura juridica

Conform Situatiei Centralizate a litigiilor aflate pe rolul Instantelor de Judecata la 31.12.2025, anexa la Raportul de Activitate ce insoteste Raportul Administratorilor.

Aspecte legate de mediu

În cursul exercitiului financiar 2025, Hidroserv S.A. a desfășurat, în mod constant, activități specifice domeniului protecției mediului, orientate către asigurarea conformării cu cerințele legale și cu obligațiile asumate prin actele de reglementare aplicabile fiecărui punct de lucru. Principalele acțiuni au vizat administrarea și actualizarea autorizațiilor de mediu, obținerea vizelor anuale, precum și revizuirea sau reînnoirea acestora, după caz. Totodată, societatea a asigurat evidența gestiunii deșeurilor și raportările către autoritățile competente, în conformitate cu prevederile legale și cu măsurile dispuse în urma controalelor de specialitate. În paralel, au fost derulate activități privind valorificarea sau eliminarea deșeurilor industriale, participarea la schemele de răspundere extinsă a producătorilor, precum și contractarea serviciilor necesare monitorizării factorilor de mediu. Prin aceste demersuri, societatea a urmărit menținerea unui standard ridicat de conformare, reducerea impactului asupra mediului și integrarea principiilor de sustenabilitate în activitatea operațională curentă.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

La data incheierii exercitiului financiar, societatea nu are incheiate contracte de imprumut.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON), dar acestea reprezinta cazuri izolate.

Riscul de credit

Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

k) Angajamente

Angajamente de capital

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Garantii primite

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

l) Sume datorate institutiilor de credit

Imprumuturi pe termen scurt

Nu este cazul.

Imprumuturi pe termen lung

Nu este cazul.

m) Stocuri

Stocuri	Sold la 12/31/24	Sold la 12/31/25
Materii prime si materiale	8.758.491	13.514.842
Materii prime si materiale aflate la terti		
Produce finite, semifabricate	9.419	8.814
Producția în curs de execuție	688.227	1.849.609
Alte stocuri	51.569	1.320
Avansuri pentru stocuri	248.160	642.800
Ambalaje	7.971	23.330
Ajustări pentru deprecierea producției în curs de execuție	-268.219	-268.219
Total	9.495.618	15.772.496

Precizăm faptul că stocurile sunt corelate cu programele de lucrări de mentenanță și investiții realizate în cursul exercițiului financiar.

n) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Conturi la banci in RON	71.070.932	211.192.596
Numerar în casa	59.095	77.851
Conturi la banci in devize	170.406	132.266
Total	71.300.433	211.402.713

o) Cheltuieli privind prestatiile externe

In tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestatiile externe dupa natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	17.391	30.658
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	627.825	827.710
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	25.151	97.103
Cheltuieli cu primele de asigurare	249.294	495.347

SOCIETATEA DE SERVICII HIDROENERGETICE HIDROSERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0	0
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	1.498.512	1.810.431
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	426.413	415.173
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	3.793.880	5.081.473
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0	7.350
Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala	0	0
Cheltuieli de management	0	0
Cheltuieli de consultanta	0	0
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	53.638.329	66.620.857
Total	60.276.795	75.386.102

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
Servicii de securitate	3.487.740	3.204.518
Servicii cu activitati externalizate	0	0
Costuri cu serviciile partajate	0	0
Consultanta si audit	24.133	24.140
Servicii de management	0	0
Altele servicii terti si subcontractanti	50.126.456	63.392.199
Total	60.276.795	66.620.857

Director General
Marius Antonie NEGRU



Director Economic
Mihaela NICOLA



Intocmit,
Beatrice STOICA
Sef Serviciu Contabilitate

