



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT,
SECRETAR GENERAL
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 189 / 21.05.2025
privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2024 ale societății
Termoficare Constanța S.R.L.

Primarul Municipiului Constanța, Vergil Chițac, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 111897 / 21.05.2025, în calitate sa de inițiator, având în vedere:

-raportul de specialitate al societății Termoficare Constanța SRL înregistrat sub nr. 7157/21.05.2025;

În conformitate cu prevederile:

- Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice;
- Ordinului nr.107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr.24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată;

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.30/15.05.2025 a Consiliului de Administrație al societății Termoficare Constanța SRL;

În temeiul prevederilor art.129 alin.(2) lit.a), alin.(3) lit.d) și art.196 alin.(1) lit.a) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

PROPUNE:

Art.1 Se aprobă situațiile financiare încheiate la 31.12.2024 ale societății Termoficare Constanța SRL, conform documentației anexate care face parte integrantă din prezentul proiect de hotărâre.

Art.2 Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor societății Termoficare Constanța S.R.L. pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024.

Art.3 Prezentul proiect de hotărâre ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței ordinare din luna mai 2025 se transmite de Secretarul general al municipiului Constanța următoarelor comisii: Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța și Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement, în vederea examinării, formulării de amendamente în scris, după caz, precum și întocmirii avizului cu privire la adoptarea proiectului.

INIȚIATOR,
PRIMAR
VERGIL CHIȚAC

Chițac



REFERAT DE APROBARE
privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2024 ale societății
Termoficare Constanța S.R.L.

Văzând prevederile:

- Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice;
- Ordinului nr.107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr.24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată;

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.30/15.05.2025 a Consiliului de Administrație al societății Termoficare Constanța SRL;

În temeiul art.136 alin.(1) și alin.(8) lit.a) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2024 ale societății Termoficare Constanța S.R.L.

PRIMAR,
VERGIL CHIȚAC

/

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.
 Sediul social în Mun. Constanța, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507
 J13/418/2021, CUI:RO43709449
 Tel: 0241.461.234;
 Fax: 0241.616.937;
 e-mail: office@termoficare-constantia.ro
 website: www.termoficare-constantia.ro



Nr. 7157/21.05.2025

Raport de specialitate pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2024 ale societății Termoficare Constanța S.R.L.

Situațiile financiare aferente anului 2024 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr.1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate)-actualizat, Ordinului nr.107/2025 (privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală) și reglementările emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Societatea Termoficare Constanța SRL respectă prevederile Legii 82/1991 privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrului cartea mare și registrului inventar.

Situațiile financiare anuale privesc activitatea proprie a societății, sunt aferente anului financiar 2024 și au fost întocmite în moneda națională.

Documentația cuprinde:

1. S1002 – Situații financiare anuale la 31 Decembrie 2024
2. Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2024
3. Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2024
4. Note explicative la situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2024
5. Raportul administratorilor privind exercițiul anului 2024 nr.6552/12.05.2025
6. Declarația în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
7. Balanța de verificare an 2024
8. Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare 2024, înregistrat sub nr.6800/15.05.2025

1. Prezentare generală

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L.M. nr.4/2021, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța. Capitalul social subscris și vărsat al societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2024 era în sumă de 80.027.500 lei, divizat în 8.002.750 părți sociale. Termoficare Constanța SRL are sediul social în municipiul Constanța, strada Badea Cârțan, nr. 14A și s-a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J13/418/11.02.2021, fiindu-i atribuit codul unic de înregistrare fiscală nr. 43709449. În conformitate cu prevederile H.C.L.M. nr.182/2021, societatea Termoficare Constanța SRL a preluat, începând cu data de 01.09.2021, prin delegare de gestiune, în baza Contractului de delegare a gestiunii nr. 116750/2021, încheiat cu U.A.T. municipiul Constanța, serviciul de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, în vederea asigurării continuității prestării serviciului public de termoficare pe raza municipiului Constanța.

Societatea funcționează în baza licenței nr.2295/07.12.2021 valabilă până la data de 01.12.2026, acordată de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

2. Obiectul principal de activitate al societății

Principalul obiect de activitate al Termoficare Constanța SRL îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în municipiul Constanța, pe bază de licență, în conformitate cu codul CAEN 3530, inclusiv menținerea în stare de funcționare tehnologică a infrastructurii termice administrate în baza contractului de delegare a gestiunii.

Complementar, societatea desfășoară și alte activități colaterale pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și legislația în vigoare, astfel:

- prestarea pentru RAJA S.A. a serviciului de ridicare a presiunii apei reci furnizată către imobilele din municipiul Constanța cu nivel de înălțime mai mare de 4 etaje, cât și lucrări de reparare a conductei de apă rece poziționată în canalul termic;
- mentenanță la instalațiile și echipamentele aferente sistemului de termoficare;
- verificări metrologice realizate în laboratorul propriu de metrologie pentru contoarele de energie termică;
- investiții/lucrări de modernizare a instalațiilor de termoficare;
- montare/demontare și sigilare mijloace de măsurare a energiei termice;
- analize chimice în laboratorul propriu;
- reparații construcții (puncte termice, canale termice și sedii administrative);
- confecții metalice și reparații ale echipamentelor în atelierul propriu;
- prestări servicii pe bază de comandă la terți (instalații ale consumatorilor).

Societatea Termoficare Constanța SRL dispune de avize și autorizații de mediu, certificări privind asigurarea calității serviciului prestat.

3. Conducerea societății

La data de 31.12.2024 conducerea societății Termoficare Constanța SRL era asigurată de un Consiliu de Administrație numit prin H.C.L.M. nr.646/2022 pentru o perioadă de 2 ani, compus din:

- Anton Lavinia - Contract mandat nr.8167/13.01.2023 și Act Adițional nr. 90607/09.05.2023;
- Chirtop Laurențiu - Contract mandat nr.8170/13.01.2023 și Act Adițional nr. 90605/09.05.2023;
- Groșoșilă Iulian-Aurel - Contract mandat nr.8175/13.01.2023 și Act Adițional nr. 90608/09.05.2023;
- Lăzărescu George - Contract mandat nr.8172/13.01.2023 și Act Adițional nr. 90611/09.05.2023;
- Popa Liviu-Dorel - Contract mandat nr.8173/13.01.2023 și Act Adițional nr. 90614/09.05.2023.

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Local al Municipiului Constanța, a numit, prin H.C.L.M. nr. 42 din 31.01.2025, patru administratori în Consiliul de Administrație provizoriu al societății Termoficare Constanța SRL: Popa Liviu-Dorel, Chirtop Laurențiu, Lăzărescu George și Anton Lavinia, pentru o perioadă de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii, o singură dată, pentru încă 2 luni, pentru motive întemeiate, până la finalizarea procedurii de selecție. Aceștia au semnat contracte de mandat cu autoritatea publică locală în data de 21.02.2025.

La data de 31.12.2024 conducerea executivă a societății era asigurată de patru directori, numiți prin H.C.A. nr. 25/28.04.2023 și H.C.A. nr. 62/28.11.2023, pentru 2 ani, astfel:

- Popa Liviu-Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 69/28.04.2023 și Act adițional nr. 1/01.03.2024);
- Orozan Dumitru-Bogdan – Director Termo-Tehnic (Contract de mandat nr. 70/28.04.2023, Act adițional nr. 1/01.03.2024 și Act adițional nr. 2/13.08.2024);
- Ionescu Silviu Eugen – Director Comercial (Contract de mandat nr. 72/28.04.2023, Act adițional nr. 1/01.03.2024 și Act adițional nr. 2/13.08.2024);
- Tănase Ioana – Director Economic (Contract de mandat nr. 95/28.11.2023, Act adițional nr. 1/01.03.2024 și Act adițional nr. 2/13.08.2024).

4. Mediul economic și legislativ

În anul 2024, activitatea societății s-a desfășurat cu întreruperi cauzate atât de avariile produse la rețeaua de distribuție și cea de transport, de investițiile în derulare ce au vizat reabilitarea rețelelor termice primare și secundare din municipiul Constanța (Etapele I, II, III și IV), cât și de disfuncționalități în furnizarea utilităților (energie termică, energie electrică, apă), acestea conducând la procese termice de răcire la nivelul instalațiilor și având drept consecință creșterea consumului tehnologic propriu.

5. Preț local

Prin H.C.L.M. nr.5/2024 autoritatea publică locală a aprobat pentru perioada 01.01-31.03.2024 un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare astfel:

- consumatorilor casnici: 1.117,80 lei/MWh (echivalent 1.300 lei/Gcal) inclusiv TVA 5%, începând cu data de 01.01.2024;
- consumatorilor noncasnici: 1.266,84 lei/MWh (echivalent 1.473,34 lei/Gcal) inclusiv TVA 19%, începând cu data de 01.01.2024;
- consumatorilor noncasnici: 1.117,80 lei/MWh (echivalent 1.300 lei/Gcal) inclusiv TVA 5%, începând cu data de 01.01.2024.

Prin H.C.L.M. nr.215/2024 autoritatea publică locală a aprobat începând cu data de 01.04.2024 un preț local de furnizare a energiei termice de 1.430,80 lei/Gcal inclusiv TVA 19% (echivalent 1.230,25 lei/MWh), calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare și un preț local de facturare către populație de 350 lei/Gcal inclusiv TVA 19% (echivalent 300,95 lei/MWh).

Pentru a asigura un nivel suportabil al prețului energiei termice pentru locuitorii municipiului Constanța racordați la sistemul centralizat, în conformitate cu prevederile art.3 alin.(2) din Ordonanța de Guvern nr.36/2006, autoritatea publică locală a aprobat prețuri locale ale energiei termice facturate populației mai mici decât prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice, asigurând din bugetul local sumele necesare acoperirii diferenței de preț.

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.01-31.12.2024 un preț al energiei termice subvenționat de 350 lei/Gcal inclusiv TVA (echivalent 300,95 lei/MWh). Pentru perioada ianuarie- decembrie 2024, autoritatea publică locală a alocat suma de 109.139.143 lei cu titlu de subvenție pentru acoperirea diferenței dintre prețul local (format din prețul de producere, tarifele de transport, distribuție și furnizare a energiei termice) și prețul local pentru populație (din care suma de 20.765.260 lei diferență de subvenție aferentă lunii decembrie 2023).

Totodată, în conformitate cu prevederile art. 5² din Ordonanța de Guvern nr.36/2006, pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administrației publice locale, sunt

acoperite din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale. Compensația se acordă pentru întreg anul, în anul următor celui în care s-a înregistrat pierderea, în baza unui bilanț termoelectric elaborat de către o persoană autorizată de autoritatea națională de reglementare, bilanț avizat de către ANRE și aprobat de către U.A.T. Bilanțul termoelectric se realizează pentru perioada pentru care se solicită compensarea pierderilor tehnologice neacoperite în tarif.

Pentru pierderile induse de prestarea serviciului public de termoficare către consumatorii noncasnici nu există cadrul legal care să permită acoperirea lor de către autoritățile publice locale, acestea constituindu-se ca pierderi ale operatorului.

În conformitate cu prevederile Anexei nr. 7 - Metodologia de stabilire a compensației pentru obligația de serviciu public la contractul de delegare a gestiunii nr. 116750/10.06.2021, autoritatea publică locală a aprobat prin H.C.L.M. nr.301/2023 acoperirea pierderii induse în sumă de 85.232.854 lei aferente anului 2022 stabilită în baza bilanțului energetic întocmit de firma specializată, avizat de către ANRE și aprobat de către UAT, aceasta fiind decontată în luna aprilie 2024. Din pierderea indusă aferentă anului 2022 încasată de la autoritatea publică locală, societatea Termoficare Constanța SRL a achitat integral împrumutul în sumă de 85.000.000 lei către UAT. Pentru anul 2023, U.A.T. a aprobat prin H.C.L.M. nr.344/2024 o pierdere de 83.587.633 lei din care s-a decontat până la data de 31.12.2024 suma de 26.000.000 lei.

6. Evoluția portofoliului de clienți

Sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) a fost proiectat și realizat într-un sistem integrat cuprinzând producerea energiei într-o centrală termică în cogenerare, o rețea de transport a agentului termic primar până la punctele termice în care se prepară apa caldă de consum și energia necesară încălzirii, acestea fiind distribuite prin rețeaua secundară până la branșamentele consumatorilor.

Acest sistem a fost însă divizat, separând producerea, de activitatea de transport, distribuție, furnizare a energiei termice. Efectul acestei măsuri a generat aplicarea unor politici diferențiate asupra prețului energiei termice, iar lipsa investițiilor în producere și transport a determinat creșteri de preț greu de suportat de către consumatori.

În perioada în care autoritatea publică locală a venit în sprijinul constănțenilor acordând subvenție la căldură, portofoliul de clienți s-a păstrat relativ constant. Începând cu noiembrie 2011 a fost eliminată subvenția acordată energiei termice pentru populație, fapt ce a generat începerea procesului de debranșare masivă a consumatorilor racordați până atunci la SACET.

Un alt factor care a încurajat debranșările a fost prețul subvenționat al gazelor naturale, fapt ce a determinat crearea de avantaje materiale celor care au utilizat centrale de apartament. Sancțiunile mici prevăzute de Legea nr.325/2006 pentru cei care se debranșau ilegal, coroborat cu faptul că autoritatea aplica minimul amenzii (500 de lei pentru deconectare ilegală) a amplificat fenomenul de debranșare, scăzând semnificativ numărul de beneficiari ai serviciului public de termoficare.

Toți acești factori au avut ca efect creșterea gradului de debranșare. Debranșările din ultimii ani de la sistemul centralizat de încălzire constituie o problemă care afectează permanent eficiența sistemului. Scăderea cantității de energie termică vândută ca urmare a debranșărilor determină creșterea pierderilor din sistem, deoarece dimensiunile sistemului rămân aceleași, transferul de energie al acestuia cu mediul rămâne relativ constant, iar ponderea pierderii pe unitate de energie vândută crește.

7. Rezultatele economice ale societății Termoficare Constanța SRL

În anul 2024 activitatea economico-financiară a societății Termoficare Constanța SRL a fost organizată și s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare și cele ale Ordinului Ministerului

Finanțelor Publice nr.1802/2014. Contabilitatea a fost organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale. Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative, astfel încât în urma prelucrării lor s-au obținut situațiile financiare care dau o imagine clară și fidelă a activității economico-financiare a societății.

La finele exercițiului financiar 2024 societatea Termoficare Constanța SRL a înregistrat un profit în sumă de 129.128 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare (pierdere) = -36.696 lei
- activitatea financiară (profit) = +165.824 lei

Profitul va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți, conform reglementărilor contabile în vigoare.

În anul 2024 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, subvenții de la bugetul local pentru compensarea pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație neacoperite prin tarif, venituri din producția stocată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri din vânzări de active (deșeu), venituri financiare etc.

Față de prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, veniturile au fost realizate în procent de 85%, fapt ce se datorează scăderii prețului local de facturare a energiei termice de la 1.604,45 lei/Gcal (fără TVA) în anul 2023 la 1.202,35 lei/Gcal (fără TVA), a nerealizării cantității de energie termică planificată a fi vândută și opririlor necesare realizării lucrărilor pe cele două magistrale de transport și pe rețelele de distribuție.

Cantitatea de energie termică vândută a scăzut în 2024 față de 2023 de la 156.046 Gcal (echivalent 181.482 MWh) la 145.036 Gcal (168.677 MWh) din următoarele cauze:

- deconectările/debranșările neautorizate de la sistemul centralizat de alimentare cu energie termică;
- opririle/golirile tronsoanelor de rețea, la solicitarea executantului de lucrări de reabilitare a rețelelor termice primare și secundare din municipiul Constanța (Etapele I, II, III și IV) pentru cuplarea/decuplarea provizoratelor, montarea buclilor de măsurare a energiei termice, etc.

În anul 2024 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 273.914.904 lei, cu 15% mai mici față de prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2024, astfel:

- cheltuielile variabile au fost în sumă de 235.792.902 lei reprezentând 86% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: cca. 83%) și care, deși au înregistrat o scădere, s-au menținut la un nivel ridicat în condițiile în care în anul 2024 s-au realizat lucrări de reabilitare a rețelelor termice și s-au făcut multe probe tehnologice care au necesitat goliri/umpleri de instalații;
- cheltuielile fixe au fost în sumă de 38.122.002 lei, reprezentând 14% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 9%).

Inventarierea patrimoniului Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de către cele 6 subcomisii de inventariere coordonate de către Comisia Centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr.349/28.11.2024 a Directorului General al societății, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr.2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr.4093/19.03.2025.

8. Creanțe de încasat

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- creanțe comerciale nete = 23.475.475 lei, din care restante 4.727.690 lei
- Creanțele de încasat de la consumatorii se prezintă astfel:

- Asociații și consumatori casnici - 11.125.214 lei
- Agenți economici - 1.411.643 lei
- Instituții publice - 9.880.827 lei
- Prestații către consumatorii - 1.057.791 lei
- creanțe buget stat și buget asigurări sociale = 3.268.029 lei (concedii medicale = 257.282 lei, tva de recuperat = 3.010.747 lei)
- subvenții neîncasate de la bugetul local = 75.983.242 lei din care:
subvenție diferență preț populație = 18.395.609 lei și pierdere indusă = 57.587.633 lei
- tva neexigibil = 2.499 lei
- alte creanțe = 7.087.039 lei.

În urma analizei situației ajustărilor pentru deprecierea creanțelor- clienți constituite în anii precedenți s-a constatat că o mare parte dintre debitele pentru care au fost constituite s-au încasat. În aceste condiții, s-au anulat ajustări constituite anterior pentru deprecierea creanțelor- clienți în sumă totală de 157.480 lei. Totodată s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor neîncasabile și a clienților dubioși, rău-platnici sau în litigiu în sumă totală de 53.240 lei.

Valoarea energiei termice și a serviciilor facturate în anul 2024 a fost în sumă de 97.250.673 lei, iar valoarea încasărilor de 98.960.023 lei.

Consumatorii rău platnici sunt monitorizați în permanență de către personalul societății Termoficare Constanța SRL din cadrul Compartimentului Urmărire-Debite prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.

Începând cu luna noiembrie 2016, factura fiscală de utilități a devenit titlu executoriu, fapt ce permite societății Termoficare Constanța SRL să execute silit debitorii în vederea recuperării creanțelor de încasat, trecând peste etapa acționării în instanță.

9. Datorii curente de achitat

Datoriile societății la data de 31.12.2024 erau în sumă totală de 220.564.729 lei, din care restante 160.756.077 lei.

Componența soldurilor conturilor de datorii era următoarea:

- furnizori utilități (energie termică și apă) = 217.538.100 lei
- furnizori bunuri și servicii = 360.288 lei
- alte datorii = 2.666.341 lei

10. Activitatea de investiții

Valoarea totală a programului de investiții bugetat pentru 2024 a fost de 1.080.00 lei, surse proprii de finanțare, gradul de realizare la data de 31.12.2024 fiind de 71%. Principala cauză a neefectuării achizițiilor planificate a constituit-o lipsa de lichidități cu care s-a confruntat societatea.

În anul 2024 societatea a făcut achiziții din surse proprii în sumă de 770.702 lei, astfel:

- 8 laptop-uri în valoare totală de 14.304 lei;
- 1 aparat de aspirat și spălat cu presiune Karcher în valoare de 4.772 lei;
- 1 server în valoare de 26.000 lei;
- 3 licențe Manifold în valoare totală de 2.412 lei;
- 1 licență NITRO PDF PROFESSIONAL în valoare de 599 lei;
- 38 licențe Windows și Microsoft în valoare totală de 8.258 lei;
- 25 calculatoare în valoare totală de 27.038 lei;
- 1 imprimantă Canon de 2.268 lei;
- 1 studiu de fezabilitate în sumă de 155.000 lei;
- 1 sistem de alarmare și avertizare în valoare de 1.050 lei;

- 3 sisteme video de monitorizare și acces (Laboratorul Metrologic, Secția Sud și Secția Nord) în valoare totală de 16.449;
- 1 GPS de 373 lei;
- 1 motostivuitoar în valoare de 64.679 lei;
- 1 buldoexcavator Komat'su în valoare de totală de 447.500 lei.

A fost corectată valoarea de intrare a celor 3 autoturisme DACIA JOGGER EXPRESSION achiziționate în anul 2023, aceasta fiind diminuată cu reducerea comercială primită de la furnizor în valoare totală de 3.751 lei.

11. Activitatea de aprovizionare cu materii prime si materiale

În anul 2024 activitatea de achiziții la nivelul societății s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale, a Hotărârii de Guvern nr.394/2016 privind normele metodologice de aplicare a Legii nr.99/2016, cu modificările și completările ulterioare și a procedurilor interne.

Programul anual al achizițiilor publice pe anul 2024 a fost elaborat în conformitate cu prevederile legale în vigoare în domeniul achizițiilor sectoriale, în baza referatelor de necesitate întocmite de fiecare departament din cadrul societății Termoficare Constanța SRL, respectându-se în același timp condițiile de încadrare în plafoanele valorice impuse de Bugetul de venituri și cheltuieli al societății aferent anului 2024. Materialele și piesele de schimb au fost aprovizionate conform prevederilor legale și procedurii interne de achiziții. Materiile prime, materialele consumabile achiziționate au fost înregistrate la cost de achiziție.

Societatea Termoficare Constanța SRL folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

Stocurile de materiale existente la 31.12.2024 erau în sumă de 844.134 lei, în scădere cu 26% față de aceeași perioadă a anului precedent.

12. Controale ale autorităților

- În perioada 15.01.2024-29.02.2024, Camera de Conturi Constanța din cadrul Curții de Conturi a României a desfășurat la Termoficare Constanța SRL o misiune de audit de conformitate privind regularitatea și corectitudinea activității societății în perioada 2021-2023. În timpul controlului s-a procedat la inventarierea creanțelor preluate de la fostul operator de termoficare RADET Constanța, identificându-se o serie de creanțe certe de încasat, confirmate de debitori sau aflate în diverse stadii de executare silită, care au fost înregistrate în evidențele contabile ale societății la data de 31.12.2023.

- Nu au fost date măsuri.

În perioada 26.08-28.08.2024, SRAC București, partener IQNet, a susținut la societatea Termoficare Constanța SRL un audit de terță parte pentru Sistemul de Management Integrat (Calitate-Mediu-SSM). Echipa de audit a constatat îndeplinirea obiectivelor, a identificat oportunitățile și elementele de bună practică implementate în cadrul societății Termoficare Constanța SRL și nu a găsit neconformități, neîmpunându-se program de măsuri și domenii de îmbunătățire.

13. Control intern

Scopul sistemului de control intern este de a preveni erorile și neregulile, de a înlătura preventiv cauzele ce le determină și de a eficientiza activitățile controlate.

Controlul intern organizat la nivelul societății Termoficare Constanța SRL este în responsabilitatea conducerii și reprezintă ansamblul măsurilor întreprinse de

conducere și implementate de întregul personal cu privire la structura organizatorică, procedurile, instrumentele și tehnicile aplicate, în scopul atingerii obiectivelor generale și specifice ale societății.

Activitatea de control intern în cadrul societății Termoficare Constanța SRL s-a realizat în anul 2024 prin compartimentele Audit Intern, Control Financiar Preventiv și Control de Gestiune, aflate în directă subordonare a Directorului General. Începând cu data de 10 iunie 2024, societatea are angajat auditor intern.

Directorul General are printre atribuții verificarea stadiului implementării, dezvoltării și funcționării sistemului de control intern managerial la nivelul societății Termoficare Constanța SRL și informarea Consiliului Local al Municipiului Constanța în acest sens.

14. Gestionarea riscurilor

Risc operațional

Societatea Termoficare Constanța SRL și-a început activitatea la 01.09.2021 și, conform situațiilor financiare încheiate până în prezent, activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative datorită pierderilor înregistrate în perioada 2021-2023. Aceste pierderi au fost generate în principal de:

- decontarea cu întârziere a pierderii induse aferente energiei termice furnizate populației, care reprezintă aproximativ 25-30% din cifra de afaceri a societății;
- imposibilitatea decontării pierderii induse aferente energiei termice furnizată consumatorilor non-casnici, care reprezintă aproximativ 7-8% din cifra de afaceri a societății;
- avizarea cu întârziere de către reglementator a documentației aferentă tarifelor de transport, distribuție și furnizare ale energiei termice;
- pierderile operatorului nu au scăzut conform celor prognozate inițial datorită faptului că, în mod obiectiv, pe toată durata execuției lucrărilor de reabilitare și modernizare a rețelelor de transport, au fost și sunt necesare multe goliri tehnologice ale magistralelor pentru a permite atât realizarea de provizorate (by-pass) cât și conectarea tronsoanelor noi de conductă preizolată. Astfel, cantitățile de agent termic evacuat din instalații în timpul golirilor tehnologice au condus la menținerea unor costuri ridicate în exploatare, anulând în parte efectele generate ca urmare a diminuării pierderilor rezultate în urma lucrărilor de modernizare;
- lucrările de modernizare au început să-și arate efectele benefice din a doua parte a anului 2024;

Aceste aspecte prezentate au generat societății capitaluri negative care implică riscuri specifice. Capacitatea societății de a-și continua activitatea depinde atât de veniturile pe care le va realiza în anii următori cât și de eliminarea cauzelor generatoare de capitaluri negative enumerate mai sus, astfel încât, pe viitor, să nu mai fie necesar sprijin financiar din partea asociatului unic.

Riscul de piață

Evoluția portofoliului de consumatori cărora li se furnizează energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum în cadrul SACET influențează negativ eficiența activității.

Riscul semnificativ îl reprezintă diminuarea portofoliului de clienți cu consecința reducerii cantității de energie termică livrată acestora, datorită migrării consumatorilor către alte surse, respectiv centrale termice de apartament. Acest aspect face ca gradul de utilizare al sistemului de alimentare centralizată cu energie termică în municipiul Constanța să scadă semnificativ, determinând creșterea costului energiei termice livrate, datorită creșterii costurilor fixe pe unitatea de energie termică furnizată (atât a costurilor de transport, distribuție și furnizare, cât și a celor de producere în CET Palas).

Riscul de lichiditate

Societatea Termoficare Constanța SRL se confruntă cu dificultăți financiare în asigurarea fluxului de numerar în condițiile în care pierderea indusă aferentă energiei termice furnizată populației se decontează de către autoritatea publică locală cu întârziere din cauza legislației aplicabile, iar pentru pierderile induse de prestarea serviciului public de termoficare către consumatorii non-casnici nu există cadru legal care să permită acoperirea acestora. Lipsa de lichidități necesare achitării datoriilor la termen către furnizori conduce la acumularea de penalități de întârziere pentru care nu există în preț o sursă pentru achitare, întrucât acestea nu se regasesc în prețurile aprobate practicate, nefiind acceptate în structura de tarif avizată de către autoritatea de reglementare competentă. Riscul de lichiditate trebuie gestionat de conducerea societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților menite să acopere decontarea obligațiilor financiare scadente.

Riscuri de natură legislativă

Activitatea specifică termoficării are un grad mare de dependență față de cadrul legislativ stabilit de autoritățile de reglementare. Sunt impuse prin acte normative: contractul de furnizare a energiei termice, regulamentul serviciului public de furnizare a energiei termice, condițiile în care se pornește/oprește furnizarea încălzirii, metodologia de stabilire a prețurilor locale, termenele scadente ale facturilor, modul de calcul al penalităților și de recuperare a creanțelor, etc. Reglementarea excesivă a activității de furnizare a energiei termice limitează capacitatea operatorilor de termoficare de a lua decizii.

Deficiențele existente în legislația de specialitate care permit debransarea necontrolată a consumatorilor de la SACET au ca rezultat scăderea randamentului sistemului de termoficare, creșterea consumurilor specifice și implicit creșterea prețului, care devine tot mai greu de suportat pentru consumatorul final.

Debransările pot determina diminuarea portofoliului de clienți chiar până la pierderea completă a acestuia, având ca rezultat închiderea și desființarea SACET. Acest aspect este în totală contradicție cu politicile energetice din țările dezvoltate ale UE, care construiesc și dezvoltă sisteme centralizate de termoficare eficiente.

Evoluția pieței de energie termică este greu de anticipat, fiind influențată de factori interni și externi și decizii de natură legislativă, politică, administrativă și socială.

Întrucât aplicarea integrală a măsurilor prevăzute în Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, ar fi afectat în mod semnificativ, negativ și ireversibil activitatea societății, Termoficare Constanța SRL a inițiat, în noiembrie 2023, Memorandumul privind exceptarea parțială de la aplicarea prevederilor din cadrul Capitolului III, Secțiunea 2 – Măsuri referitoare la disciplina economico-financiară a operatorilor economici din Legea nr. 296/2023. Primăria Municipiului Constanța, în calitate de autoritate publică tutelară, și-a dat avizul privind inițierea Memorandumului și înaintarea acestuia spre aprobare Guvernului României. Memorandumul a fost aprobat de Guvern în luna ianuarie 2024.

Riscul socio-cultural

Având în vedere specificul activității societății, factorii socio-culturali nu au un impact semnificativ asupra acesteia, dar sunt câteva elemente ce trebuie luate în considerare:

- pregătirea forței de muncă: reducerea specializărilor tehnice și disponibilitatea forței de muncă calificată în domeniul tehnic care să asigure înlocuirea personalului existent, după pensionare;
- migrația forței de muncă: în general oamenii migrează către zone cu potențial economic mai ridicat;
- atitudinea populației față de aspectele de mediu: în timp va crește gradul de conștientizare și presiunea asupra aspectelor "verzi", ceea ce va crea un necesar de resurse suplimentare alocate de societate;

- organizarea sindicală: sindicatele pot crea o presiune suplimentară asupra societății pentru obținerea de beneficii și avantaje în creștere, cu impact negativ asupra rezultatelor; trebuie obținut un echilibru corespunzător între capacitatea financiară a societății, productivitatea muncii și remunerarea acesteia.

Riscul tehnologic

Riscul tehnologic este strict legat de evenimentele care se pot produce în cadrul activităților umane, prin procese de producție, care odată scăpate de sub control se transformă în riscuri de dezastre cu diferite grade de intensitate și de cuprindere a spațiului aferent activității.

15. Auditarea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pentru auditarea situațiilor financiare ale exercițiului financiar 2024, societatea Termoficare Constanța SRL a încheiat, cu respectarea prevederilor legale în vigoare, Contractul de prestări servicii nr. 4498/24.03.2023 cu societatea Premier Soft Audit SRL.

16. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la data închiderii exercițiului financiar și până la depunerea raportărilor financiare

Nu au existat evenimente ulterioare între data închiderii bilanțului și până la data depunerii situațiilor financiare pentru anul 2024.

Față de cele arătate, în temeiul art.136 alin.(1) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, s-a întocmit prezentul raport de specialitate la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2024 ale societății Termoficare Constanța S.R.L.

Director General,
Popa Liviu



Director Economic,
Tănase Ioana

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Tănase Ioana.

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 /10.02.2025		Tip situație financiară : BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Suma de control		80.027.500	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Entitatea TERMOFICARE CONSTANTA SRL						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Constanta		CONSTANTA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	BADEA CARTAN	14A				0241616937
Număr din registrul comerțului		J13/418/2021	Cod unic de inregistrare		4 3 7 0 9 4 4 9	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
12--Societati cu capital integral de stat						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
3530--Furniz.de abur si aer conditionat		3530--Furniz.de abur si aer conditionat				
☒ Situații financiare anuale			☐ Raportări anuale			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>			
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii			
☐ Entități mici			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Microentități			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
☒ Entități de interes public ?			☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		-110.040.979				
Capital subscris		80.027.500				
Profit/ pierdere		129.128				
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),						
Numele si prenumele		Numele si prenumele				
POPA LIVIU DOREL		TANASE IOANA				
Semnătura		Calitatea				
		11--DIRECTOR ECONOMIC				
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU				
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU				
AUDITOR						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		Semnătura				
PREMIER SOFT AUDIT SRL						
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
1458/2019		4 1 1 0 8 1 9 1				
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?		☐ DA ☒ NU				
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Formular VALIDAT						

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	363.741	385.309
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	363.741	385.309
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	286.735	244.978
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.869.901	1.828.982
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	46.624	102.338
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.504.780	1.504.609
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	3.708.040	3.680.907
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	4.071.781	4.066.216
B. ACTIVE CIRCULANTE				

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.071.230	1.103.683
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	743.973	755.725
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	743.973	755.725
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-28.614	-102.195
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		55.455
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	28.614	157.650
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	12.934.950	10.234.671
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.993.930	2.069.055
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	34.807	30.368
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	18.148	16.867
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	16.659	13.501
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	1.782.824	2.078.625
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	9.123.389	6.056.623
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	330.353.198	273.914.895
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	20.177.746	36.696
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	138.593	165.833
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	138.593	165.833
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	570	9
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	570	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	138.023	165.824
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	310.314.045	274.044.032
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	330.353.768	273.914.904
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	129.128
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	20.039.723	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	129.128
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	20.039.723	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	25.120.000	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	80.027.500	80.027.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	90.336	90.336
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	169.429.172	190.287.943
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	129.128
SOLD D (ct. 121)	99	98	20.039.723	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-109.351.059	-110.040.979
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-109.351.059	-110.040.979

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	306.883.602	269.021.528
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	299.004.135	262.212.549
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	106.851.185	87.599.566
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06	200.032.417	181.421.962
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	138.129	146.799
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	3.825	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	260	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	3.149.636	4.709.872
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	310.175.452	273.878.199
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	1.792.495	1.663.490
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	276.772.120	226.499.236
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	13.753.900	9.423.002
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	5.223.746	3.449.303
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	3.018.393	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	20.613	2.263
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	24.404.987	25.443.229
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	23.333.757	24.339.546

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.071.230	1.103.683
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	743.973	755.725
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	743.973	755.725
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-28.614	-102.195
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		55.455
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	28.614	157.650
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	12.934.950	10.234.671
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.993.930	2.069.055
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	34.807	30.368
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	18.148	16.867
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	16.659	13.501
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	1.782.824	2.078.625
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	9.123.389	6.056.623
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	330.353.198	273.914.895
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	20.177.746	36.696
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	138.593	165.833
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	138.593	165.833
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	570	9
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	570	9
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	138.023	165.824
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	310.314.045	274.044.032
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	330.353.768	273.914.904
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	129.128
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	20.039.723	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	129.128
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	20.039.723	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		129.128	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	160.756.077	160.756.077		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	160.756.077	160.756.077		
- peste 30 de zile		06	06	43.042.515	43.042.515		
- peste 90 de zile		07	07	47.946.049	47.946.049		
- peste 1 an		08	08	69.767.513	69.767.513		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	346		331	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	329		328	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	18.148	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		109.139.143
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		109.139.143
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		4.727.690
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.727.680	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	25.359.404	23.653.150
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.577.478	4.727.690
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	21.052	1.035
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	110.112.660	79.253.771
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	172.353	257.282
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.942.464	3.013.247
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	105.997.843	75.983.242
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	26.634.539	7.104.622
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	25.120.000	89.708
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.514.539	7.014.914
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	306.726	226.436
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	47.700	39.978
- în lei (ct. 5311)	99	85	47.700	39.978
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.764.996	648.266
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.758.493	640.238
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.503	8.028
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	42.000	10.000
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	42.000	10.000
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	279.128.957	224.180.356

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	85.000.000	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	192.502.156	217.898.388
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	556.204	719.275
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	803.847	1.892.832
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	616.180	1.452.567
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	156.306	372.814
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	31.361	67.451
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	266.750	3.669.861
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	230.873	231.851
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	35.877	3.438.010
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	54.907.500	80.027.500
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	54.907.500	80.027.500
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	226.982	233.668
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	244.415.878	236.011.128
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	54.907.500	X	80.027.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	54.907.500	100,00	80.027.500	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	54.907.500	100,00	80.027.500	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	1.495.472	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	100.000	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
X. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorii economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	604.362	166.269	4.583	X	766.048
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	604.362	166.269	4.583	X	766.048
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	359.808				359.808
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.796.530	514.623	45.177		3.265.976
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	54.168	86.059			140.227
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.504.780	766.781	766.952		1.504.609
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.715.286	1.367.463	812.129		5.270.620
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	5.319.648	1.533.732	816.712		6.036.668

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	240.621	144.701	4.583	380.739
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	240.621	144.701	4.583	380.739
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	73.073	41.757		114.830
3.Instalatii tehnice si masini	29	926.629	538.922	28.557	1.436.994
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	7.544	30.345		37.889
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.007.246	611.024	28.557	1.589.713
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.247.867	755.725	33.140	1.970.452

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+



SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2024	Creşteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024
Capital subscris	54.907.500	25.120.000		80.027.500
Patrimoniul regiei				
Rezerve din reevaluare	90.336			90.336
Rezerve legale				
Rezerve reprezenând surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Câştiguri legate de instrumente de capitaluriproprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat	-169.429.172	-20.996.793	138.022	-190.287.943
Profit nerepartizat				
Pierdere nerepartizata	-20.039.723	20.039.723		0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29				
Sold Creditor				
Sold Debitor				
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile				
Sold Creditor				
Sold Debitor				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale				
Sold Creditor				
Sold Debitor				
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		129.128		129.128
Rezultatul exercițiului financiar		129.128	0	129.128
Sold creditor		129.128		129.128
Sold debitor				
TOTAL	-134.471.059	24.292.058	138.022	-110.040.979

DIRECTOR GENERAL

Popa Liviu



DIRECTOR ECONOMIC,

Tănase Ioana

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Sediul social în Mun. Constanța, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507

J13/418/2021, CUI:RO43709449

Tel: 0341.461.234;

Fax: 0241.616.937;

e-mail:office@termoficare-constanta.ro

website:www.termoficare-constanta.ro

**FLUX DE TREZORERIE AN 2024
METODA DIRECTĂ**

INDICATOR	AN 2024
Încasări în numerar din transportul, distribuția și furnizarea agentului termic	91.039.358,00
Încasări din subvenție	220.371.726,00
Încasări ajutoare de caldură	944.413,00
Încasări TVA	31.235.836,00
Încasări în numerar provenite din prestări servicii și alte venituri	11.160.727,00
TOTAL ÎNCASĂRI EXPLOATARE	354.752.060,00
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	270.708.130,00
Plăți în numerar către și în numele angajaților	25.373.048,00
Plăți în numerar TVA și alte taxe	1.147.279,00
TOTAL PLĂȚI EXPLOATARE	297.228.457,00
Numerar net din activitatea de exploatare	57.523.603,00
Încasări pentru activitatea de investiții	120.080,00
Plăți în numerar pentru achiziționarea de active corporale și necorporale pe termen lung	920.135,00
Numerar net din activitatea de investiții	-800.055,00
Capital subscris versat	25.120.000,00
Venituri în numerar din alte împrumuturi	0,00
Rambursări în numerar a unor sume împrumutate	85.000.000,00
Numerar net din activitatea de finanțare	-59.880.000,00
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-3.156.452,00
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3.854.696,00
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	698.244,00

DIRECTOR GENERAL

Popa Liviu Dorinel



DIRECTOR ECONOMIC

Tanase Ioana

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau altă valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată.

-lei-

Elemente de imobilizări	Sold Inițial	Creșteri	Reduceri	Sold Final
TOTAL imobilizări necorporale	604.362	166.269	4.583	766.048
Cheltuieli de constituire și dezvoltare				
Licențe	226.982	11.269	4.583	233.668
Alte imobilizări	377.380	155.000		532.380
Avansuri și imobilizări necorporale în curs				
TOTAL imobilizări corporale	4.715.286	1.367.463	812.129	5.270.620
Construcții	359.808			359.808
Instalații tehnice și mașini	2.796.530	514.623	45.177	3.265.976
Alte imobilizări	54.168	86.059		140.227
Avansuri și imobilizări corporale în curs	1.504.780	766.781	766.952	1.504.609
TOTAL imobilizări financiare				
Imobilizări financiare				
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL:	5.319.648	1.533.732	816.712	6.036.668

Bunurile de natura patrimoniului public așa cum sunt definite prin Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu modificările și completările ulterioare primite în administrare în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de termoficare nr. 116750/10.06.2021, încheiat între Unitatea administrativ teritorială municipiul Constanța și societatea Termoficare Constanța SRL sunt evidențiate extrabilanțier, în conturile din clasa 8.

În anul 2024 societatea a făcut achiziții din surse proprii în sumă de 770.702 lei, astfel:

- 8 laptop-uri în valoare totală de 14.304 lei;
- 1 aparat de aspirat și spălat cu presiune Karcher în valoare de 4.772 lei;
- 1 server în valoare de 26.000 lei;
- 3 licențe Manifold în valoare totală de 2.412 lei;
- 1 licență NITRO PDF PROFESSIONAL în valoare de 599 lei;
- 38 licențe Windows și Microsoft în valoare totală de 8.258 lei;
- 25 calculatoare în valoare totală de 27.038 lei;
- 1 imprimantă Canon de 2.268 lei;
- 1 studiu de fezabilitate în sumă de 155.000 lei;
- 1 sistem de alarmare și avertizare în valoare de 1.050 lei;
- 3 sisteme video de monitorizare și acces (Laboratorul Metrologic, Secția Sud și Secția Nord) în valoare totală de 16.449;
- 1 GPS de 373 lei;
- 1 motostivuitor în valoare de 64.679 lei;
- 1 buldoexcavator Komat'su în valoare de totală de 447.500 lei.

A fost corectată valoarea de intrare a celor 3 autoturisme DACIA JOGGER EXPRESSION achiziționate în anul 2023, aceasta fiind diminuată cu reducerea comercială primită de la furnizor în valoare totală de 3.751 lei.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

În cursul anului 2024 au ieșit mijloace fixe în sumă de 8.454.510 lei, astfel :

- 2.187.658 lei mijloace fixe conform H.C.L.M. nr. 308/2024, reprezentând rețea termică primară (2.040.174 lei) și ansambluri de măsură (147.484 lei) casate, rezultate în urma lucrărilor din cadrul proiectului „Reabilitarea rețelelor primare/transport a energie termice din municipiul Constanța”- Etapele I,II și III;
- 5.648.181 lei mijloace fixe conform H.C.L.M. nr. 308/2024, reprezentând rețele termice secundare a 12 puncte termice casate, rezultate în urma lucrărilor din cadrul proiectului ”Reabilitarea rețelelor termice secundare și contorizarea la nivel de scară- Etapa IV”;
- 618.364 lei reprezentând casări de mijloace fixe;
- 307 lei reprezentând valoarea unei case de marcat DATECS vândută către REL SYSPRO conform facturii FC TERMO 2302402/01.08.2024.

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizări	Sold Inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă mijloacelor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului
TOTAL imobilizări necorporale	240.621	144.701	4.583	380.739
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	0	0	0	0
Licențe	91.494	51.390	4.583	138.301
Alte imobilizări	149.127	93.311		242.438
TOTAL imobilizări corporale	1.007.246	611.024	28.557	1.589.713
Construcții	73.073	41.757		114.830
Instalații, mijloace de transport	926.629	538.922	28.557	1.436.994
Alte imobilizări	7.544	30.345		37.889
TOTAL AMORTIZĂRI	1.247.867	755.725	33.140	1.970.452

Amortizarea se calculează prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor. Metoda de amortizare folosită a fost metoda liniară conform manualului de politici contabile al societății.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora precum și prevederile H.G. nr. 2139/2004.

NOTA 2

PROVIZOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei-

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2024	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2024
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
TOTAL	0	0	0	0

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercițiului financiar 2024 societatea Termoficare Constanța SRL înregistrează un profit în sumă de 129.128 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare (pierdere) = -36.696 lei
- activitatea financiară (profit) = +165.824 lei

Profitul va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți, conform reglementărilor contabile în vigoare.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	Realizări la 31.12.2023	Aprobări BVC 2024	Realizări la 31.12.2024	%
Venituri din transport, distribuție, furnizare energie termică	98.971.718	152.000.000	80.790.587	53,15
Venituri din subvenție -diferență preț	114.799.833	78.200.000	97.834.329	125,11
Venituri din alte activități	7.879.467	13.000.000	6.808.979	52,38
Venituri din subvenții-pierdere indusă	85.232.584	74.800.000	83.587.633	111,75
Variația stocurilor Sold C	138.129	500.000	146.799	29,36
Producția imobilizată	3.825	250.000		0,00
Alte venituri din exploatare	3.149.896	3.350.000	4.709.872	140,59
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	310.175.452	322.100.000	273.878.199	85,03
Cheltuieli materiale consumabile	1.771.882	1.715.000	1.661.227	96,86
Cheltuieli cu obiectele de inventar	77.426	200.000	129.336	64,67
Cheltuieli cu energia termică	276.694.694	276.440.000	226.369.900	81,89
Cheltuieli cu utilitățile: energie, apă	13.753.900	9.722.000	9.423.002	96,92
Cheltuieli cu personalul din care:	24.404.987	25.552.000	25.443.229	99,57
a)Salarii și tichete de masă	23.333.757	24.262.000	24.339.546	100,32
b)Cheltuieli cu asigurările, protecția socială	1.071.230	1.290.000	1.103.683	85,56
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	715.359	750.000	653.530	87,14
a1)Cheltuieli	743.973	750.000	755.725	100,76
a2)Venituri				
b)Ajustarea valorii activelor circulante	-28.614		-102.195	
b1)Cheltuieli	0		55.455	
b2)Venituri	28.614		157.650	
Alte cheltuieli de exploatare din care:	12.934.950	7.241.000	10.234.671	141,34
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	1.993.930	2.153.000	2.069.055	96,10
2.Cheltuieli cu redevența	18.148	20.000	16.867	84,34
3.Cheltuieli cu chiriile	16.659	13.000	13.501	103,85
4.Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.782.824	2.565.000	2.078.625	81,04
5.Alte cheltuieli	9.123.389	2.490.000	6.056.623	243,24
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	330.353.198	321.620.000	273.914.895	85,17

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

Rezultat din exploatare	-20.177.746	480.000	-36.696	
Venituri din dobânzi	138.593	100.000	165.833	165,83
Alte venituri financiare				
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	138.593	100.000	165.833	165,83
Cheltuieli privind dobânzile	570		9	
Alte cheltuieli financiare	0	0	0	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	570	0	9	
Rezutat financiar	138.023	100.000	165.824	165,82
VENITURI TOTALE	310.314.045	322.200.000	274.044.032	85,05
CHELTUIELI TOTALE	330.353.768	321.620.000	273.914.904	85,17
REZULTATUL BRUT	-20.039.723	580.000	129.128	22,26
Producție realizată (MWh)	181.482	196.530	168.677	85,83
Nr. mediu salariați	346	318	331	104,09

În anul 2024 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, subvenții de la bugetul local pentru compensarea pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație neacoperite prin tarif, venituri din producția stocată și imobilizată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri din vânzări de active (deșeu), venituri financiare etc.

Față de prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, veniturile au fost realizate în procent de 85%, fapt ce se datorează scăderii pretului local de facturare a energiei termice de la 1.604,45 lei/Gcal (fără TVA) în anul 2023 la 1.202,35 lei/Gcal (fără TVA), a nerealizării cantității de energie termică planificată a fi vândută și opririlor necesare realizării lucrărilor pe cele două magistrale de transport și pe rețelele de distribuție.

Cantitatea de energie termică vândută a scăzut în 2024 față de 2023 de la 156.046 Gcal (echivalent 181.482 MWh) la 145.036 Gcal (168.677 MWh) din următoarele cauze:

- deconectările/debranșările neautorizate de la sistemul centralizat de alimentare cu energie termică;
- opririle/golirile tronsoanelor de rețea, la solicitarea executantului de lucrări de reabilitare a rețelelor termice primare și secundare din municipiul Constanța (Etapele I, II, III și IV) pentru cuplarea/decuplarea provizoratelor, montarea buclelor de măsurare a energiei termice, etc.

În anul 2024 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 273.914.904 lei, cu 15% mai mici față de prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2024, astfel:

- cheltuielile variabile sunt în sumă de 235.792.902 lei reprezentând 86% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: cca. 83%) și care, deși au înregistrat o scădere, s-au menținut la un nivel ridicat în condițiile în care în anul 2024 s-au realizat lucrări de reabilitare și s-au făcut multe probe tehnologice care au necesitat goliri/umpleri de instalații;
- cheltuielile fixe sunt în sumă de 38.122.002 lei, reprezentând 14% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 9%).

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situația creanțelor la data de 31 decembrie 2024 este redată în tabelul de mai jos:

CREANȚE	SOLD 01.01.2024	SOLD 31.12.2024	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1an
Total, din care:	161.903.296	109.797.284	109.797.284	
Comerciale nete(ct.409+411-491)	25.062.400	23.456.475	23.456.475	
Alte creanțe (ct. 425, 428, 438, 4424, 4428, 445, 458, 461)	111.720.896	86.340.809	86.340.809	
Capital subscris și nevărsat (ct. 456)	25.120.000	0		

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- creanțe comerciale nete = 23.456.475 lei, din care restante 4.727.690 lei
- creanțe buget stat și buget asigurări sociale = 3.268.029 lei (concedii medicale =257.282 lei, tva de recuperat = 3.010.747 lei)
- subvenții neîncasate de la bugetul local = 75.983.242 lei din care:
subvenție diferență preț populație=18.395.609 lei și pierdere indusă=57.587.633 lei
- tva neexigibil = 2.499 lei
- alte creanțe =7.087.039 lei.

Situația datoriilor la data de 31 decembrie 2024 este redată în tabelul de mai jos:

DATORII	SOLD 01.01.2024	SOLD 31.12.2024	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	278.995.065	220.564.729	220.564.729		
Datorii comerciale (ct 401,404,408)	192.502.156	217.898.388	217.898.388		
Alte datorii	86.492.909	2.666.341	2.666.341		

Datoriile societății la data de 31.12.2024 erau în sumă totală de 220.564.729 lei, din care restante 160.756.077 lei.

Componența soldurilor conturilor de datorii era următoarea:

- furnizori utilități (energie termică și apă)=217.538.100 lei
- furnizori bunuri și servicii = 360.288 lei
- alte datorii = 2.666.341 lei

NOTA 6

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2024 ale societății Termoficare Constanța SRL sunt :

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat;
- Politicile și procedurile contabile aprobate de conducerea societății prin Manualul de politici și proceduri contabile al societății Termoficare Constanța SRL, întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

PRINCIPIILE CONTABILE , POLITICII SI METODE CONTABILE

Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

1. Principiul continuității activității

Societatea Termoficare Constanța SRL își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

3. Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2024

Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile. Prevederile prezentului punct referitoare la înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor și la înregistrarea provizioanelor se pot aplica și cu ocazia raportărilor periodice întocmite potrivit legii. O asemenea metodă de recunoaștere trebuie aplicată consecvent de la o perioadă de raportare la alta.

4. Principiul independenței exercițiului

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesoțite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.)

5. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat. Pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de datorii.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

6. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Modificarea politicilor contabile se efectuează numai pentru perioadele viitoare, începând cu exercițiul financiar următor celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Modificarea politicilor contabile poate fi efectuată numai de la începutul unui exercițiu financiar. Nu sunt permise modificări ale politicilor contabile pe parcursul unui exercițiu financiar.

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

7. Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2024

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările contabile.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare se ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economicului asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

9. Principiul pragului de semnificație

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

(a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă;

(b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

În cazuri excepționale pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale. Orice astfel de abateri trebuie prezentate în notele explicative, precum și motivele care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestora asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii. Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în situațiile financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au avut aceeași natură sau au fost cu funcții similare au fost însumate, nefiind prezentate separat.

Politici contabile generale

IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

Mijloacele fixe sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Amortizarea imobilizărilor este înregistrată în contul de profit și pierdere cu excepția terenurilor care nu se amortizează.

Durata de viață a imobilizărilor corporale este:

Activ	Durata
Construcții	8-60 ani
Echipamente tehnologice și mijloace transport	2-12 ani
Alte mijloace fixe	2-24 ani

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

Inventarierea patrimoniului Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de către cele 6 subcomisii de inventariere coordonate de către Comisia Centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 349/28.11.2024 a Directorului General al societății, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 4093/19.03.2025.

Bunurile din domeniul public al statului și ale unităților administrativ teritoriale aflate în administrarea societății Termoficare Constanța SRL au fost trecute distinct în listele de inventariere și au fost transmise autorității publice locale cu adresa nr. 770/20.01.2025 și adresa nr. 746/15.01.2025.

Imobilizările în curs constau în materiale achiziționate din alocații bugetare și preluate de la RADET Constanța.

Pentru bunurile aparținând autorității publice locale date în administrarea societății nu s-a calculat amortizare.

Orice investiție care determină îmbunătățirea parametrilor de funcționare a imobilizărilor este recunoscută ca o majorare a valorii acestora. Investițiile destinate menținerii parametrilor actuali de funcționare sunt înregistrate ca și cheltuieli de întreținere și reparații reflectate în contul de profit și pierdere al exercițiului.

STOCURI

Evidența operativă a stocurilor de materii prime se ține pe gestiuni, în locuri de depozitare separate. Stocurile de materiale sunt achiziționate intern.

Materiile prime, materialele consumabile achiziționate sunt înregistrate la cost de achiziție.

Societatea Termoficare Constanța SRL folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

SITUATIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor societății în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate prin interese de participare, acționarii/asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de servicii prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și analitic pe fiecare persoană fizică sau juridică în parte.

Facturarea consumului de energie termică s-a realizat lunar, iar facturile emise în relația B2G și B&B s-au transmis lunar în sistemul e-Factura.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris și vărsat al societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2024 era în sumă de 80.027.500 lei, divizat în 8.002.750 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei.

Infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului public de alimentare cu energie termică este formată din totalitatea bunurilor mobile și imobile aparținând domeniului public și domeniului privat al municipiului Constanța aferente prestării serviciului de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, date în administrare societății Termoficare Constanța SRL, așa cum sunt prevăzute în Anexa nr. 4 la contractul de delegare nr. 116750/10.06.2021.

Pentru desfășurarea activității, societatea Termoficare Constanța SRL a primit din partea municipalității împrumuturi. La începutul anului 2024 aceasta avea de rambursat către U.A.T. Constanța două împrumuturi în sumă totală de 85.000.000 lei. În luna aprilie, Termoficare Constanța SRL a achitat integral împrumutul de 85.000.000 lei din pierderea indusă aferentă anului 2022 încasată de la autoritatea publică locală.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului 2024 este de 331 din care:

- 258 lucrători în exploatare
- 73 personal TESA.

Cheltuielile cu personalul pentru exercițiul financiar 2024 sunt în sumă de 25.443.229 lei, din care:

- salariați = 20.522.384 lei
- indemnizații directori = 884.378 lei
- indemnizații membri Consiliu de Administrație = 205.104 lei
- tichete de masă = 2.727.680 lei
- cheltuieli sociale în limita a 5% din fondul de salarii = 600.251 lei din care ajutoare conform C.C.M. = 125.701 lei și tichete cadou acordate cu ocazia sărbătorilor de Paște și Crăciun = 474.550 lei
- contribuția asiguratorie pentru muncă (CAM) = 503.432 lei.

În cursul anului 2024 o parte dintre salariații societății au fost implicați în activitatea de dezafectare și valorificare a fierului vechi rezultat în urma lucrărilor ample de reabilitare a rețelelor termice primare și secundare.

Nu au fost acordate avansuri sau împrumuturi membrilor Consiliului de Administrație și conducerii executive a societății în cursul anului 2024.

La nivelul societății sindicatul reprezentativ este Sindicatul Servicii Publice „Alianta 2012”. Contractul Colectiv de Muncă încheiat între societatea Termoficare Constanța SRL și Sindicatul Servicii Publice „Alianta 2012”, înregistrat la I.T.M. Constanța cu nr. 903/15.03.2024, este valabil pe perioada 15.03.2024-14.03.2026.

Pe parcursul anului 2024 nu s-au înregistrat conflicte sau dispute între conducerea societății și sindicat. Comisia Paritară a societății Termoficare Constanța SRL s-a întâlnit de mai multe ori pe parcursul anului pentru a discuta probleme legate de activitatea societății.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

În cursul anului 2024 s-au acordat tichete de masa salariaților societății. Valoarea acestora a fost de 35 lei/tichet în luna ianuarie 2024 și de 40 lei/tichet începând cu 01.02.2024.

S-a acordat o majorare salarială în procent de 6% (indicele prognozat de inflație pentru anul 2024) începând cu data de 01.02.2024.

Întrucât aplicarea integrală a măsurilor prevăzute în Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, ar fi afectat în mod semnificativ, negativ și ireversibil activitatea societății, Termoficare Constanța SRL a inițiat, în noiembrie 2023, Memorandumul privind exceptarea parțială de la aplicarea prevederilor din cadrul Capitolului III, Secțiunea 2 – Măsuri referitoare la disciplina economico-financiară a operatorilor economici din Legea nr. 296/2023. Primăria Municipiului Constanța, în calitate de autoritate publică tutelară, și-a dat avizul privind inițierea Memorandumului și înaintarea acestuia spre aprobare Guvernului României. Memorandumul a fost aprobat de guven în luna ianuarie 2024.

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

$$1. \text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 0,51$$

$$2. \text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0,52$$

$$3. \text{Viteza de rotație a debitelor} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 32 \text{ zile}$$

$$4. \text{Viteza de rotație a creditelor} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 236 \text{ zile}$$

$$5. \text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 66 \text{ ori}$$

$$6. \text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 2,3 \text{ ori}$$

NOTA 10

ALTE INFORMATII

Societatea Termoficare Constanța SRL are sediul social în municipiul Constanța str. Badea Cârțan, nr. 14A, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu nr. J13/418/2021, fiindu-i atribuit codul unic de înregistrare fiscală nr. 43709449.

Termoficare Constanța SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L.M. nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic municipiul Constanța, unitate administrativ teritorială cu personalitate juridică de drept public, cu sediul în Constanța, bd Tomis nr. 51, cod fiscal 4785631.

Capitalul social subscris și vărsat al societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2024 era în sumă de 80.027.500 lei, divizat în 8.002.750 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei.

Societatea Termoficare Constanța SRL, în conformitate cu prevederile Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanța nr. 182 din 09.06.2021, a preluat începând cu data de 01.09.2021, prin delegare de gestiune, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de termoficare nr. 116750 din data de 10.06.2021, încheiat cu Unitatea administrativ teritorială municipiul Constanța, serviciul de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, în vederea asigurării continuității prestării serviciului public de termoficare pe raza municipiului Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în municipiul Constanța, pe bază de licență, în conformitate cu codul CAEN 3530, inclusiv menținerea în stare de funcționare tehnologică a infrastructurii termice administrate în baza contractului de delegare a gestiunii.

Societatea funcționează în baza licenței nr. 2295/07.12.2021 valabilă până la data de 01.12.2026, acordată de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

Complementar, Termoficare Constanța SRL desfășoară și alte activități colaterale pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare, astfel:

- prestarea pentru RAJA S.A. a serviciului de ridicare a presiunii apei reci furnizată către imobilele din municipiul Constanța cu nivel de înălțime mai mare de 4 etaje, cât și lucrări de reparare a conductei de apă rece poziționată în canalul termic;
- mentenanță la instalațiile și echipamentele aferente sistemului de termoficare;
- verificări metrologice realizate în laboratorul propriu de metrologie pentru contoarele de energie termică;
- investiții/lucrări de modernizare a instalațiilor de termoficare;
- montare/demontare și sigilare mijloace de măsurare a energiei termice;
- analize chimice în laboratorul propriu;
- reparații construcții (puncte termice, canale termice și sedii administrative);
- confecții metalice și reparații ale echipamentelor în atelierul propriu;
- prestări servicii pe bază de comandă la terți (instalații ale consumatorilor).

În scopul îmbunătățirii continue a activităților și a proceselor desfășurate în cadrul societății, pentru creșterea continuă a satisfacției clienților, precum și pentru protejarea mediului înconjurător, realizarea și demonstrarea performanțelor în domeniul sănătății și securității ocupaționale, a fost obținută certificarea sistemului de management integrat al calității, mediului și sănătății și securității ocupaționale în conformitate cu prevederile standardelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, SR EN ISO 4500:2023.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2024**

La data de 31.12.2024 conducerea societății Termoficare Constanța SRL era asigurată de un Consiliu de Administrație numit prin H.C.L.M. nr. 646/27.12.2022 pentru o perioadă de 2 ani, format din:

- Anton Lavinia - Contract mandat nr. 8167/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 53/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90607/09.05.2023
- Chirtop Laurențiu - Contract mandat nr. 8170/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 52/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90605/09.05.2023
- Gropoșilă Iulian-Aurel - Contract mandat nr. 8175/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 50/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90608/09.05.2023
- Lăzărescu George - Contract mandat nr. 8172/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 54/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90611/09.05.2023
- Popa Liviu-Dorel - Contract mandat nr. 8173/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 51/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90614/09.05.2023

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Local al Municipiului Constanța, a numit prin H.C.L.M. nr. 42 din 31.01.2025 patru administratori în Consiliul de Administrație provizoriu al societății Termoficare Constanța SRL: Popa Liviu-Dorel, Chirtop Laurențiu, Lăzărescu George și Anton Lavinia, pentru o perioadă de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii, o singură dată, pentru încă 2 luni, pentru motive întemeiate, până la finalizarea procedurii de selecție.

Administratorii provizorii numiți prin H.C.L.M. nr. 42/31.01.2025 au semnat contracte de mandat cu autoritatea publică locală în data de 21.02.2025.

La data de 31.12.2024 conducerea executivă a societății era asigurată de patru directori, numiți prin H.C.A. nr. 25/28.04.2023 și H.C.A. nr. 62/28.11.2023, pentru o perioadă de 2 ani, astfel:

- Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 69/28.04.2023 și Act adițional nr. 1/01.03.2024);
- Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (Contract de mandat nr. 70/28.04.2023, Act adițional nr. 1/01.03.2024 și Act adițional nr. 2/13.08.2024);
- Ionescu Silviu Eugen - Director Comercial (Contract de mandat nr. 72/28.04.2023, Act adițional nr. 1/01.03.2024 și Act adițional nr. 2/13.08.2024);
- Tănase Ioana – Director Economic (Contract de mandat nr. 95/28.11.2023, Act adițional nr. 1/01.03.2024 și Act adițional nr. 2/13.08.2024).

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului.

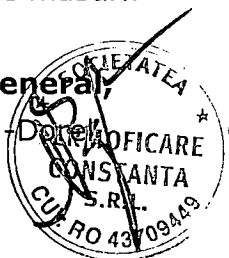
Societatea a plătit în exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024 onorarii către auditorul statutar al situațiilor financiare pentru anul 2023 suma de 10.115 lei cu TVA.

În perioada 15.01.2024-29.02.2024, Camera de Conturi Constanța din cadrul Curții de Conturi a României a desfășurat la Termoficare Constanța SRL o misiune de audit de conformitate privind regularitatea și corectitudinea activității societății în perioada 2021-2023. În timpul controlului s-a procedat la inventarierea creanțelor preluate de la fostul operator de termoficare RADET Constanța, identificându-se o serie de creanțe certe de încasat, confirmate de debitori sau aflate în diverse stadii de executare silită, care au fost înregistrate în evidențele contabile ale societății la data de 31.12.2023.

Nu au fost date măsuri.

Director General,

Popa Liviu

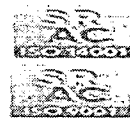


Director Economic,

Tănase Ioana



Membru COGEN România



Nr. 6552/12.05.2025

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETĂȚII TERMOFICARE CONSTANȚA LA 31.12.2024

1. Prezentare generală

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L.M. nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Capitalul social subscris și vărsat al societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2024 era în sumă de 80.027.500 lei, divizat în 8.002.750 părți sociale.

Termoficare Constanța SRL are sediul social în municipiul Constanța, strada Badea Cârțan, nr. 14A și s-a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J13/418/11.02.2021, fiindu-i atribuit codul unic de înregistrare fiscală nr. 43709449.

În conformitate cu prevederile H.C.L.M. nr. 182 din 09.06.2021, societatea Termoficare Constanța SRL a preluat, începând cu data de 01.09.2021, prin delegare de gestiune, în baza Contractului de delegare a gestiunii nr. 116750/2021, încheiat cu U.A.T. municipiul Constanța, serviciul de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, în vederea asigurării continuității prestării serviciului public de termoficare pe raza municipiului.

Societatea funcționează în baza licenței nr. 2295/07.12.2021 valabilă până la data de 01.12.2026, acordată de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

2. Obiectul principal de activitate al societății

Principalul obiect de activitate al Termoficare Constanța SRL îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în municipiul Constanța, pe bază de licență, în conformitate cu codul CAEN 3530, inclusiv menținerea în stare de funcționare tehnologică a infrastructurii termice administrate în baza contractului de delegare a gestiunii.

Complementar, societatea desfășoară și alte activități colaterale pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și legislația în vigoare, astfel:

- prestarea pentru RAJA S.A. a serviciului de ridicare a presiunii apei reci furnizată către imobilele din municipiul Constanța cu nivel de înălțime mai mare de 4 etaje, cât și lucrări de reparare a conductei de apă rece poziționată în canalul termic;

- mentenanță la instalațiile și echipamentele aferente sistemului de termoficare;

- verificări metrologice realizate în laboratorul propriu de metrologie pentru contoarele de energie termică;

- investiții/lucrări de modernizare a instalațiilor de termoficare;

- montare/demontare și sigilare mijloace de măsurare a energiei termice;

- analize chimice în laboratorul propriu;

- reparații construcții (puncte termice, canale termice și sedii administrative);

- confecții metalice și reparații ale echipamentelor în atelierul propriu;

- prestări servicii pe bază de comandă la terți (instalații ale consumatorilor).

Societatea Termoficare Constanța SRL dispune de avize și autorizații de mediu, certificări privind asigurarea calității serviciului prestat.

3. Conducerea societății

La data de 31.12.2024 conducerea societății Termoficare Constanța SRL era asigurată de un Consiliu de Administrație numit prin H.C.L.M. nr. 646/27.12.2022 pentru o perioadă de 2 ani, compus din:

- Anton Lavinia - Contract mandat nr. 8167/13.01.2023 și Act Adicional nr. 90607/09.05.2023;
- Chirtop Laurențiu - Contract mandat nr. 8170/13.01.2023 și Act Adicional nr. 90605/09.05.2023;
- Groșilă Iulian-Aurel - Contract mandat nr. 8175/13.01.2023 și Act Adicional nr. 90608/09.05.2023;
- Lăzărescu George - Contract mandat nr. 8172/13.01.2023 și Act Adicional nr. 90611/09.05.2023;
- Popa Liviu-Dorel - Contract mandat nr. 8173/13.01.2023 și Act Adicional nr. 90614/09.05.2023.

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Local al Municipiului Constanța, a numit, prin H.C.L.M. nr. 42 din 31.01.2025, patru administratori în Consiliul de Administrație provizoriu al societății Termoficare Constanța SRL: Popa Liviu-Dorel, Chirtop Laurențiu, Lăzărescu George și Anton Lavinia, pentru o perioadă de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii, o singură dată, pentru încă 2 luni, pentru motive întemeiate, până la finalizarea procedurii de selecție. Aceștia au semnat contracte de mandat cu autoritatea publică locală în data de 21.02.2025.

La data de 31.12.2024 conducerea executivă a societății era asigurată de patru directori, numiți prin H.C.A. nr. 25/28.04.2023 și H.C.A. nr. 62/28.11.2023, pentru 2 ani, astfel:

- Popa Liviu-Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 69/28.04.2023 și Act aditional nr. 1/01.03.2024);
- Orozan Dumitru-Bogdan – Director Termo-Tehnic (Contract de mandat nr. 70/28.04.2023, Act aditional nr. 1/01.03.2024 și Act aditional nr. 2/13.08.2024);
- Ionescu Silviu Eugen – Director Comercial (Contract de mandat nr. 72/28.04.2023, Act aditional nr. 1/01.03.2024 și Act aditional nr. 2/13.08.2024);
- Tănase Ioana – Director Economic (Contract de mandat nr. 95/28.11.2023, Act aditional nr. 1/01.03.2024 și Act aditional nr. 2/13.08.2024).

4. Resurse umane

Societatea Termoficare Constanța SRL înregistra la data de 31.12.2024 un număr de 328 salariați. În anul 2024 s-au angajat un număr de 97 persoane și au încetat activitatea 98 persoane (dintre care 7 prin pensionare). Se constată o fluctuație mare de personal în cursul anului cauzată în principal de nemulțumirile legate de nivelul de salarizare din societate. La sfârșitul anului 2024, peste 30 de angajați ai societății erau remunerați cu un salariu foarte apropiat de cel minim brut pe economie. La nivelul societății Termoficare Constanța SRL salariul mediu net pe anul 2024 a fost de 2.981 lei/lună, situându-se cu mult sub salariul mediu net de la nivel național care a fost de 5.645 lei/lună.

Salariații Termoficare Constanța SRL au primit în anul 2024 tichete de masă, în conformitate cu prevederile Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, cu o valoare de 35 lei/tichet în luna ianuarie 2024 și de 40 lei/tichet începând cu 01.02.2024.

S-a acordat o majorare salarială în procent de 6% (indicele prognozat de inflație pentru anul 2024) începând cu data de 01.02.2024, cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

În anul 2024 s-au acordat tichete cadou din fondul de 5% (cheltuieli sociale) aprobat în Bugetul de venituri și cheltuieli, în sumă totală de 244.000 lei cu ocazia Paștelui și de 230.550 lei pentru Crăciun, cu respectarea C.C.M și a prevederilor legale în vigoare.

Raporturile dintre conducere și salariați au fost statuate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare și Codul Etic.

5. Mediul economic și legislativ

În anul 2024, activitatea societății s-a desfășurat cu întreruperi cauzate atât de avariile produse la rețeaua de distribuție și cea de transport, de investițiile în derulare ce au vizat reabilitarea rețelelor termice primare și secundare din municipiul Constanța (Etapale I, II, III și IV), cât și de disfuncționalități în furnizarea utilităților (energie termică, energie electrică, apă), acestea conducând la procese termice de răcire la nivelul instalațiilor și având drept consecință creșterea consumului tehnologic propriu.

6. Preț local

Prin H.C.L.M. nr. 5/31.01.2024 autoritatea publică locală a aprobat pentru perioada 01.01-31.03.2024 un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare astfel:

- consumatorilor casnici: 1.117,80 lei/MWh (echivalent 1.300 lei/Gcal) inclusiv TVA 5%, începând cu data de 01.01.2024;

- consumatorilor noncasnici: 1.266,84 lei/MWh (echivalent 1.473,34 lei/Gcal) inclusiv TVA 19%, începând cu data de 01.01.2024;

- consumatorilor noncasnici: 1.117,80 lei/MWh (echivalent 1.300 lei/Gcal) inclusiv TVA 5%, începând cu data de 01.01.2024.

Prin H.C.L.M. nr. 215/26.04.2024 autoritatea publică locală a aprobat începând cu data de 01.04.2024 un preț local de furnizare a energiei termice de 1.430,80 lei/Gcal inclusiv TVA 19% (echivalent 1.230,25 lei/MWh), calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare și un preț local de facturare către populație de 350 lei/Gcal inclusiv TVA 19% (echivalent 300,95 lei/MWh).

Pentru a asigura un nivel suportabil al prețului energiei termice pentru locuitorii municipiului Constanța racordați la sistemul centralizat, în conformitate cu prevederile art. 3 alin. (2) din Ordonanța de Guvern nr. 36/2006, autoritatea publică locală a aprobat prețuri locale ale energiei termice facturate populației mai mici decât prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice, asigurând din bugetul local sumele necesare acoperirii diferenței de preț.

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.01-31.12.2024 un preț al energiei termice subvenționat de 350 lei/Gcal inclusiv TVA (echivalent 300,95 lei/MWh). Pentru perioada ianuarie-decembrie 2024, autoritatea publică locală alocat suma de 109.139.143 lei cu titlu de subvenție pentru acoperirea diferenței dintre prețul local (format din prețul de producere, tarifele de transport, distribuție și furnizare a energiei termice) și prețul local pentru populație (din care sumă de 20.765.260 lei diferență de subvenție aferentă lunii decembrie 2023).

Totodată, în conformitate cu prevederile art. 5² din Ordonanța de Guvern nr. 36/2006, pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administrației publice locale, sunt acoperite din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale. Compensația se acordă pentru întreg anul, în anul următor celui în care s-a înregistrat pierderea, în baza unui bilanț termooenergetic elaborat de către o persoană autorizată de autoritatea națională de reglementare, bilanț avizat de către ANRE și aprobat de către U.A.T. Bilanțul termooenergetic se realizează pentru perioada pentru care se solicită compensarea pierderilor tehnologice neacoperite în tarif.

Pentru pierderile induse de prestarea serviciului public de termoficare către consumatorii noncasnici nu există cadrul legal care să permită acoperirea lor de către autoritățile publice locale, acestea constituindu-se ca pierderi ale operatorului.

În conformitate cu prevederile Anexei nr. 7 - Metodologia de stabilire a compensației pentru obligația de serviciu public la contractul de delegare a gestiunii nr. 116750/10.06.2021, autoritatea publică locală a aprobat prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023 acoperirea pierderii induse în sumă de 85.232.854 lei aferente anului 2022 stabilită în baza bilanțului energetic întocmit de firma specializată, avizat de către ANRE și aprobat de către UAT, aceasta fiind decontată în luna aprilie 2024. Din pierderea indusă aferentă anului 2022 încasată de la autoritatea publică locală, societatea Termoficare Constanța SRL a achitat integral împrumutul în sumă de 85.000.000 lei către UAT. Pentru anul 2023, U.A.T. a aprobat prin H.C.L.M. nr. 344/29.08.2024 o pierdere de 83.587.633 lei din care s-a decontat până la data de 31.12.2024 suma de 26.000.000 lei.

7. Evoluția portofoliului de clienți

Sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) a fost proiectat și realizat într-un sistem integrat cuprinzând producerea energiei într-o centrală termică în cogenerare, o rețea de transport a agentului termic primar până la punctele termice în care se prepară apa caldă de consum și energia necesară încălzirii, acestea fiind distribuite prin rețeaua secundară până la bransamentele consumatorilor.

Acest sistem a fost însă divizat, separând producerea, de activitatea de transport, distribuție, furnizare a energiei termice. Efectul acestei măsuri a generat aplicarea unor politici diferențiate asupra prețului energiei termice, iar lipsa investițiilor în producere și transport a determinat creșteri de preț greu de suportat de către consumatori.

În perioada în care autoritatea publică locală a venit în sprijinul constănțenilor acordând subvenție la căldură, portofoliul de clienți s-a păstrat relativ constant. Începând cu noiembrie 2011 a fost eliminată subvenția acordată energiei termice pentru populație, fapt ce a generat începerea procesului de debransare masivă a consumatorilor racordați până atunci la SACET.

Un alt factor care a încurajat debransările a fost prețul subvenționat al gazelor naturale, fapt ce a determinat crearea de avantaje materiale celor care au utilizat centrale de apartament. Sanțiunile mici prevăzute de Legea nr. 325 din 2006 pentru cei care se debransau ilegal, coroborat cu faptul că autoritatea aplica minimul amenzii (500 de lei pentru deconectare ilegală) a amplificat fenomenul de debransare, scăzând semnificativ numărul de beneficiari ai serviciului public de termoficare.

Toți acești factori au avut ca efect creșterea gradului de debransare. Debransările din ultimii ani de la sistemul centralizat de încălzire constituie o problemă care afectează permanent eficiența sistemului. Scăderea cantității de energie termică vândută ca urmare a debransărilor determină creșterea pierderilor din sistem, deoarece dimensiunile sistemului rămân aceleași, transferul de energie al acestuia cu mediul rămâne relativ constant, iar ponderea pierderii pe unitate de energie vândută crește.

8. Rezultatele economice ale societății Termoficare Constanța SRL

La finele exercițiului financiar 2024 societatea Termoficare Constanța SRL a înregistrat un profit în sumă de 129.128 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare (pierdere) = -36.696 lei

- activitatea financiară (profit) = +165.824 lei

Profitul va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți, conform reglementărilor contabile în vigoare.

Situația Contului de profit și pierdere pe anul 2024 comparativ cu prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat și cu realizările anului precedent se prezintă astfel:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	Realizări la 31.12.2023	Aprobări BVC 2024	Realizări la 31.12.2024	%
Venituri din transport, distribuție, furnizare energie termică	98.971.718	152.000.000	80.790.587	53,15
Venituri din subvenție -diferență preț	114.799.833	78.200.000	97.834.329	125,11
Venituri din alte activități	7.879.467	13.000.000	6.808.979	52,38
Venituri din subvenții-pierdere indusă	85.232.584	74.800.000	83.587.633	111,75
Variația stocurilor Sold C	138.129	500.000	146.799	29,36
Producția imobilizată	3.825	250.000		0,00
Alte venituri din exploatare	3.149.896	3.350.000	4.709.872	140,59
VENITURI DIN EXPLOATARE –TOTAL	310.175.452	322.100.000	273.878.199	85,03
Cheltuieli materiale consumabile	1.771.882	1.715.000	1.661.227	96,86
Cheltuieli cu obiectele de inventar	77.426	200.000	129.336	64,67
Cheltuieli cu energia termică	276.694.694	276.440.000	226.369.900	81,89
Cheltuieli cu utilitățile: energie, apă	13.753.900	9.722.000	9.423.002	96,92
Cheltuieli cu personalul din care:	24.404.987	25.552.000	25.443.229	99,57
a)Salarii și tichete de masă	23.333.757	24.262.000	24.339.546	100,32
b)Cheltuieli cu asigurările, protecția socială	1.071.230	1.290.000	1.103.683	85,56
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	715.359	750.000	653.530	87,14
a1)Cheltuieli	743.973	750.000	755.725	100,76
a2)Venituri				
b)Ajustarea valorii activelor circulante	-28.614		-102.195	
b1)Cheltuieli	0		55.455	
b2)Venituri	28.614		157.650	
Alte cheltuieli de exploatare din care:	12.934.950	7.241.000	10.234.671	141,34
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	1.993.930	2.153.000	2.069.055	96,10
2.Cheltuieli cu redevența	18.148	20.000	16.867	84,34
3.Cheltuieli cu chirile	16.659	13.000	13.501	103,85
4.Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.782.824	2.565.000	2.078.625	81,04
5.Alte cheltuieli	9.123.389	2.490.000	6.056.623	243,24
CHELTUIELI DE EXPLOATARE –TOTAL	330.353.198	321.620.000	273.914.895	85,17
Rezultat din exploatare	-20.177.746	480.000	-36.696	
Venituri din dobânzi	138.593	100.000	165.833	165,83
Alte venituri financiare				
VENITURI FINANCIARE –TOTAL	138.593	100.000	165.833	165,83
Cheltuieli privind dobânzile	570		9	
Alte cheltuieli financiare	0	0	0	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	570	0	9	
Rezultat financiar	138.023	100.000	165.824	165,82
VENITURI TOTALE	310.314.045	322.200.000	274.044.032	85,05
CHELTUIELI TOTALE	330.353.768	321.620.000	273.914.904	85,17
REZULTATUL BRUT	-20.039.723	580.000	129.128	22,26

Producție realizată (MWh)	181.482	196.530	168.677	85,83
Nr. mediu salariați	346	318	331	104,09

În anul 2024 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, subvenții de la bugetul local pentru compensarea pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație neacoperite prin tarif, venituri din producția stocată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri din vânzări de active (deșeu), venituri financiare etc.

Față de prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, veniturile au fost realizate în procent de 85%, fapt ce se datorează scăderii prețului local de facturare a energiei termice de la 1.604,45 lei/Gcal (fără TVA) în anul 2023 la 1.202,35 lei/Gcal (fără TVA), a nerealizării cantității de energie termică planificată a fi vândută și opririlor necesare realizării lucrărilor pe cele două magistrale de transport și pe rețelele de distribuție.

Cantitatea de energie termică vândută a scăzut în 2024 față de 2023 de la 156.046 Gcal (echivalent 181.482 MWh) la 145.036 Gcal (168.677 MWh) din următoarele cauze:

- deconectările/debranșările neautorizate de la sistemul centralizat de alimentare cu energie termică;
- opririle/golirile tronsoanelor de rețea, la solicitarea executantului de lucrări de reabilitare a rețelelor termice primare și secundare din municipiul Constanța (Etapele I, II, III și IV) pentru cuplarea/decuplarea provizoratelor, montarea buclor de măsurare a energiei termice, etc.

În anul 2024 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 273.914.904 lei, cu 15% mai mici față de prevederile din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2024, astfel:

- cheltuielile variabile au fost în sumă de 235.792.902 lei reprezentând 86% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: cca. 83%) și care, deși au înregistrat o scădere, s-au menținut la un nivel ridicat în condițiile în care în anul 2024 s-au realizat lucrări de reabilitare a rețelelor termice și s-au făcut multe probe tehnologice care au necesitat goliri/umpleri de instalații;
- cheltuielile fixe au fost în sumă de 38.122.002 lei, reprezentând 14% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 9%).

9. Activitatea de aprovizionare cu materii prime si materiale

În anul 2024 activitatea de achiziții la nivelul societății s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, a Hotărârii de Guvern nr. 394/2016 privind normele metodologice de aplicare a Legii nr. 99/2016, cu modificările și completările ulterioare și a procedurilor interne.

Programul anual al achizițiilor publice pe anul 2024 a fost elaborat în conformitate cu prevederile legale în vigoare în domeniul achizițiilor sectoriale, în baza referatelor de necesitate întocmite de fiecare departament din cadrul societății Termoficare Constanța SRL, respectându-se în același timp condițiile de încadrare în plafoanele valorice impuse de Bugetul de venituri și cheltuieli al societății aferent anului 2024. Materialele și piesele de schimb au fost aprovizionate conform prevederilor legale și procedurii interne de achiziții. Materiile prime, materialele consumabile achiziționate au fost înregistrate la cost de achiziție.

Societatea Termoficare Constanța SRL folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

Stocurile de materiale existente la 31.12.2024 erau în sumă de 844.134 lei, în scădere cu 26% față de aceeași perioadă a anului precedent.

10. Creanțe de încasat

Componenta soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- creanțe comerciale nete = 23.475.475 lei, din care restante 4.727.690 lei
Creanțele de încasat de la consumatorii se prezintă astfel:
 - Asociații și consumatori casnici - 11.125.214 lei
 - Agenți economici - 1.411.643 lei
 - Instituții publice - 9.880.827 lei
 - Prestații către consumatorii - 1.057.791 lei
- creanțe buget stat și buget asigurări sociale = 3.268.029 lei (concedii medicale = 257.282 lei, tva de recuperat = 3.010.747 lei)
- subvenții neîncasate de la bugetul local = 75.983.242 lei din care:
subvenție diferență preț populație = 18.395.609 lei și pierdere indusă = 57.587.633 lei
- tva neexigibil = 2.499 lei
- alte creanțe = 7.087.039 lei.

În urmă analizei situației ajustărilor pentru deprecierea creanțelor- clienți constituite în anii precedenți s-a constatat că o mare parte dintre debitele pentru care au fost constituite s-au încasat. În aceste condiții, s-au anulat ajustări constituite anterior pentru deprecierea creanțelor- clienți în sumă totală de 157.480 lei. Totodată s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor neîncasabile și a clienților dubioși, rău-platnici sau în litigiu în sumă totală de 53.240 lei.

Valoarea energiei termice și a serviciilor facturate în anul 2024 a fost în sumă de 97.250.673 lei, iar valoarea încasărilor de 98.960.023 lei.

Consumatorii rău platnici sunt monitorizați în permanență de către personalul societății Termoficare Constanța SRL din cadrul Compartimentului Urmărire-Debite prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.

Începând cu luna noiembrie 2016, factura fiscală de utilități a devenit titlu executoriu, fapt ce permite societății Termoficare Constanța SRL să execute silit debitorii în vederea recuperării creanțelor de încasat, trecând peste etapa acționării în instanță.

11. Datorii curente de achitat

Datoriile societății la data de 31.12.2024 erau în sumă totală de 220.564.729 lei, din care restante 160.756.077 lei.

Componenta soldurilor conturilor de datorii era următoarea:

- furnizori utilități (energie termică și apă) = 217.538.100 lei
- furnizori bunuri și servicii = 360.288 lei
- alte datorii = 2.666.341 lei

12. Activitatea de investiții

Valoarea totală a programului de investiții bugetat pentru 2024 a fost de 1.080.00 lei, surse proprii de finanțare, gradul de realizare la data de 31.12.2024 fiind de 71%. Principala cauză a neefectuării achizițiilor planificate a constituit-o lipsa de lichidități cu care s-a confruntat societatea.

În anul 2024 societatea a făcut achiziții din surse proprii în sumă de 770.702 lei, astfel:

- 3 laptop-uri în valoare totală de 14.304 lei;
- 1 aparat de aspirat și spălat cu presiune Karcher în valoare de 4.772 lei;
- 1 server în valoare de 26.000 lei;
- 3 licențe Manifold în valoare totală de 2.412 lei;
- 1 licență NITRO PDF PROFESSIONAL în valoare de 599 lei;
- 38 licențe Windows și Microsoft în valoare totală de 8.258 lei;
- 25 calculatoare în valoare totală de 27.038 lei;
- 1 imprimantă Canon de 2.268 lei;
- 1 studiu de fezabilitate în sumă de 155.000 lei;
- 1 sistem de alarmare și avertizare în valoare de 1.050 lei;
- 3 sisteme video de monitorizare și acces (Laboratorul Metrologic, Secția Sud și Secția Nord) în valoare totală de 16.449;
- 1 GPS de 373 lei;
- 1 motocicletă în valoare de 64.679 lei;
- 1 buldoexcavator Komatsu în valoare de totală de 447.500 lei.

A fost corectată valoarea de intrare a celor 3 autoturisme DACIA JOGGER EXPRESSION achiziționate în anul 2023, aceasta fiind diminuată cu reducerea comercială primită de la furnizor în valoare totală de 3.751 lei.

13. Controale ale autorităților

În perioada 15.01.2024-29.02.2024, Camera de Conturi Constanța din cadrul Curții de Conturi a României a desfășurat la Termoficare Constanța SRL o misiune de audit de conformitate privind regularitatea și corectitudinea activității societății în perioada 2021-2023. În timpul controlului s-a procedat la inventarierea creanțelor preluate de la fostul operator de termoficare RADET Constanța, identificându-se o serie de creanțe certe de încasat, confirmate de debitori sau aflate în diverse stadii de executare silită, care au fost înregistrate în evidențele contabile ale societății la data de 31.12.2023. Nu au fost date măsuri.

În perioada 26.08-28.08.2024, SRAC București, partener IQNet, a susținut la societatea Termoficare Constanța SRL un audit de terță parte pentru Sistemul de Management Integrat (Calitate-Mediu-SSM). Echipa de audit a constatat îndeplinirea obiectivelor, a identificat oportunitățile și elementele de bună practică implementate în cadrul societății Termoficare Constanța SRL și nu a găsit neconformități, neimpunându-se program de măsuri și domenii de îmbunătățire.

14. Control intern

Scopul sistemului de control intern este de a preveni erorile și neregulile, de a înlătura preventiv cauzele ce le determină și de a eficientiza activitățile controlate.

Controlul intern organizat la nivelul societății Termoficare Constanța SRL este în responsabilitatea conducerii și reprezintă ansamblul măsurilor întreprinse de conducere și implementate de întregul personal cu privire la structura organizatorică, procedurile, instrumentele și tehnicile aplicate, în scopul atingerii obiectivelor generale și specifice ale societății.

Activitatea de control intern în cadrul societății Termoficare Constanța SRL s-a realizat în anul 2024 prin compartimentele Audit Intern, Control Financiar Preventiv și Control de Gestiune, aflate în directă subordonare a Directorului General. Începând cu data de 10 iunie 2024, societatea are angajat auditor intern.

Directorul General are printre atribuții verificarea stadiului implementării, dezvoltării și funcționării sistemului de control intern managerial la nivelul societății Termoficare Constanța SRL și informarea Consiliului Local al Municipiului Constanța în acest sens.

15. Gestionarea riscurilor

Risc operational

Societatea Termoficare Constanța SRL și-a început activitatea la 01.09.2021 și, conform situațiilor financiare încheiate până în prezent, activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative datorită pierderilor înregistrate în perioada 2021-2023. Aceste pierderi au fost generate în principal de:

- decontarea cu întârziere a pierderii induse aferente energiei termice furnizate populației, care reprezintă aproximativ 25-30% din cifra de afaceri a societății;
- imposibilitatea decontării pierderii induse aferente energiei termice furnizată consumatorilor non-casnici, care reprezintă aproximativ 7-8% din cifra de afaceri a societății;
- avizarea cu întârziere de către reglementator a documentației aferentă tarifelor de transport, distribuție și furnizare ale energiei termice;
- pierderile operatorului nu au scăzut conform celor prognozate inițial datorită faptului că, în mod obiectiv, pe toată durata execuției lucrărilor de reabilitare și modernizare a rețelelor de transport, au fost și sunt necesare multe goliri tehnologice ale magistrelor pentru a permite atât realizarea de provizorate (by-pass) cât și conectarea tronsoanelor noi de conductă preizolată. Astfel, cantitățile de agent termic evacuat din instalații în timpul golirilor tehnologice au condus la menținerea unor costuri ridicate în exploatare, anulând în parte efectele generate ca urmare a diminuării pierderilor rezultate în urma lucrărilor de modernizare;
- lucrările de modernizare au început să-și arate efectele benefice din a doua parte a anului 2024;

Aceste aspecte prezentate au generat societății capitaluri negative care implică riscuri specifice. Capacitatea societății de a-și continua activitatea depinde atât de veniturile pe care le va realiza în anii următori cât și de eliminarea cauzelor generatoare de capitaluri negative enumerate mai sus, astfel încât, pe viitor, să nu mai fie necesar sprijin financiar din partea asociatului unic.

Riscul de piață

Evoluția portofoliului de consumatori cărora li se furnizează energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum în cadrul SACET influențează negativ eficiența activității.

Riscul semnificativ îl reprezintă diminuarea portofoliului de clienți cu consecința reducerii cantității de energie termică livrată acestora, datorită migrării consumatorilor către alte surse, respectiv centrale termice de apartament. Acest aspect face ca gradul de utilizare al sistemului de alimentare centralizată cu energie termică în municipiul Constanța să scadă semnificativ, determinând creșterea costului energiei termice livrate, datorită creșterii costurilor fixe pe unitatea de energie termică furnizată (atât a costurilor de transport, distribuție și furnizare, cât și a celor de producere în CET. Palas).

Riscul de lichiditate

Societatea Termoficare Constanța SRL se confruntă cu dificultăți financiare în asigurarea fluxului de numerar în condițiile în care pierderea indusă aferentă energiei termice furnizată populației se decontează de către autoritatea publică locală cu întârziere din cauza legislației aplicabile, iar pentru pierderile induse de prestarea serviciului public de termoficare către consumatorii non-casnici nu există cadru legal care să permită acoperirea acestora. Lipsa de lichidități necesare achitării datoriilor la termen către furnizori conduce la acumularea de penalități de întârziere pentru care nu există în preț o sursă pentru achitare, întrucât acestea nu se regasesc în prețurile aprobate practicate, nefiind acceptate în structura de tarif avizată de către autoritatea de reglementare competentă. Riscul de lichiditate trebuie gestionat de conducerea societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților menite să acopere decontarea obligațiilor financiare scadente.

Riscuri de natură legislativă

Activitatea specifică termoficării are un grad mare de dependență față de cadrul legislativ stabilit de autoritățile de reglementare. Sunt impuse prin acte normative: contractul de furnizare a energiei termice, regulamentul serviciului public de furnizare a energiei termice, condițiile în care se pornește/oprește furnizarea încălzirii, metodologia de stabilire a prețurilor locale, termenele scadente ale facturilor, modul de calcul al penalităților și de recuperare a creanțelor, etc. Reglementarea excesivă a activității de furnizare a energiei termice limitează capacitatea operatorilor de termoficare de a lua decizii.

Deficiențele existente în legislația de specialitate care permit debransarea necontrolată a consumatorilor de la SACET au ca rezultat scăderea randamentului sistemului de termoficare, creșterea consumurilor specifice și implicit creșterea prețului, care devine tot mai greu de suportat pentru consumatorul final.

Debransările pot determina diminuarea portofoliului de clienți chiar până la pierderea completă a acestuia, având ca rezultat închiderea și desființarea SACET. Acest aspect este în totală contradicție cu politicile energetice din țările dezvoltate ale UE, care construiesc și dezvoltă sisteme centralizate de termoficare eficiente.

Evoluția pieței de energie termică este greu de anticipat, fiind influențată de factori interni și externi și decizii de natură legislativă, politică, administrativă și socială.

Întrucât aplicarea integrală a măsurilor prevăzute în Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, ar fi afectat în mod semnificativ, negativ și ireversibil activitatea societății, Termoficare Constanța SRL a inițiat, în noiembrie 2023, Memorandumul privind exceptarea parțială de la aplicarea prevederilor din cadrul Capitolului III, Secțiunea 2 – Măsuri referitoare la disciplina economico-financiară a operatorilor economici din Legea nr. 296/2023. Primăria Municipiului Constanța, în calitate de autoritate publică tutelară, și-a dat avizul privind inițierea Memorandumului și înaintarea acestuia spre aprobare Guvernului României. Memorandumul a fost aprobat de Guvern în luna ianuarie 2024.

Riscul socio-cultural

Având în vedere specificul activității societății, factorii socio-culturali nu au un impact semnificativ asupra acesteia, dar sunt câteva elemente ce trebuie luate în considerare:

- pregătirea forței de muncă: reducerea specializărilor tehnice și disponibilitatea forței de muncă calificată în domeniul tehnic care să asigure înlocuirea personalului existent, după pensionare;
- migrația forței de muncă: în general oamenii migrează către zone cu potențial economic mai ridicat;
- atitudinea populației față de aspectele de mediu: în timp va crește gradul de conștientizare și presiunea asupra aspectelor "verzi", ceea ce va crea un necesar de resurse suplimentare alocate de societate;
- organizarea sindicală: sindicatele pot crea o presiune suplimentară asupra societății pentru obținerea de beneficii și avantaje în creștere, cu impact negativ asupra rezultatelor; trebuie obținut un echilibru corespunzător între capacitatea financiară a societății, productivitatea muncii și remunerarea acesteia.

Riscul tehnologic

Riscul tehnologic este strict legat de evenimentele care se pot produce în cadrul activităților umane, prin procese de producție, care odată scăpate de sub control se transformă în riscuri de dezastre cu diferite grade de intensitate și de cuprindere a spațiului aferent activității.

16. Auditarea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pentru auditarea situațiilor

financiare ale exercițiului financiar 2024, societatea Termoficare Constanța SRL a încheiat, cu respectarea prevederilor legale în vigoare, Contractul de prestări servicii nr. 4498/24.03.2023 cu societatea Premier Soft Audit SRL.

Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la data închiderii exercițiului financiar și până la depunerea raportărilor financiare

Nu au existat evenimente ulterioare între data închiderii bilanțului și până la data depunerii situațiilor financiare pentru anul 2024.

17. Principii generale de raportare anuală

Situațiile financiare aferente anului 2024 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr. 1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate)-actualizat, Ordinului nr. 107/2025 (privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală) și reglementările emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Societatea Termoficare Constanța SRL respectă prevederile Legii 82/1991 privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrului cartea mare și registrului inventar.

Situațiile financiare anuale privesc activitatea proprie a societății, sunt aferente anului financiar 2024 și au fost întocmite în moneda națională.

În anul 2024 activitatea economico-financiară a societății Termoficare Constanța SRL a fost organizată și s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare și cele ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. Contabilitatea a fost organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale. Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative, astfel încât în urma prelucrării lor s-au obținut situațiile financiare care dau o imagine clară și fidelă a activității economico-financiare a societății.

Inventarierea patrimoniului Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de către cele 6 subcomisii de inventariere coordonate de către Comisia Centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 349/28.11.2024 a Directorului General al societății, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 4093/19.03.2025.

Referitor la prevederile Capitolului 7 "Raportul administratorilor" din O.M.F.P. nr.1 802/2014, societatea Termoficare Constanța SRL face următoarele precizări:

- în ceea ce privește dezvoltarea previzibilă a societății menționăm că, având în vedere actualul context economic intern și internațional există capacitate de dezvoltare.

Pentru operațiunile economico-financiare înregistrate s-au respectat principiile contabile: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de active și de datorii, intangibilității, necompensării prevalenței economicului asupra juridicului și cel al pragului de semnificație.

Prezentul Raport al administratorilor a fost întocmit în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
CHIRTOP LAURENTIU



Responsabil pentru corectitudinea datelor,
DIRECTOR ECONOMIC,
Tănase Ioana

DECLARAȚIE
în conformitate cu prevederile art.30 din Legea nr.82/1991 a contabilității

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru:

Entitatea: S.C. TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Județul: CONSTANȚA

Adresa: CONSTANȚA, str. Badea Cârțan nr.14A, cod poștal: 900507, jud. Constanța

Număr din registrul comerțului: J13/418/11.02.2021

Forma de proprietate: 35-Societăți comerciale cu răspundere limitată

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 3530 Furnizare abur și aer condiționat

Cod de identificare fiscală: 43709449

Subsemnatul POPA LIVIU, în calitate de Director General, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2024 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura

POPA LIVIU



BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1	380.787.298,38	263.262.819,17	28.575.363,46	36.058.863,52	409.362.661,84	299.321.682,69	110.040.979,15	0,00
10	25.120.000,00	105.237.835,94	0,00	0,00	25.120.000,00	105.237.835,94	0,00	80.117.835,94
101	25.120.000,00	105.147.500,00	0,00	0,00	25.120.000,00	105.147.500,00	0,00	80.027.500,00
1011	25.120.000,00	25.120.000,00	0,00	0,00	25.120.000,00	25.120.000,00	0,00	0,00
1012	0,00	80.027.500,00	0,00	0,00	0,00	80.027.500,00	0,00	80.027.500,00
105	0,00	90.335,94	0,00	0,00	0,00	90.335,94	0,00	90.335,94
11	190.169.226,78	138.022,26	256.738,94	0,00	190.425.965,72	138.022,26	190.287.943,46	0,00
117	190.169.226,78	138.022,26	256.738,94	0,00	190.425.965,72	138.022,26	190.287.943,46	0,00
1171	189.809.468,74	138.022,26	0,00	0,00	189.809.468,74	138.022,26	189.671.446,48	0,00
1174	562.309,68	202.551,64	256.738,94	0,00	819.048,62	202.551,64	616.496,98	0,00
12	245.615.907,54	238.004.796,91	28.318.624,52	36.058.863,52	273.934.532,06	274.063.660,43	0,00	129.128,37
121	245.615.907,54	238.004.796,91	28.318.624,52	36.058.863,52	273.934.532,06	274.063.660,43	0,00	129.128,37
121.1	245.753.919,58	237.977.005,90	28.318.624,97	36.058.843,77	274.072.544,55	274.035.849,67	36.694,88	0,00
121.2	10,22	165.813,27	-0,45	19,75	9,77	165.833,02	0,00	165.823,25
16	85.000.000,00	85.000.000,00	0,00	0,00	85.000.000,00	85.000.000,00	0,00	0,00
167	85.000.000,00	85.000.000,00	0,00	0,00	85.000.000,00	85.000.000,00	0,00	0,00
167.1	85.000.000,00	85.000.000,00	0,00	0,00	85.000.000,00	85.000.000,00	0,00	0,00
2	5.628.568,01	1.505.540,77	10.083,86	66.894,87	5.638.651,87	1.572.435,64	4.066.216,23	0,00
20	770.631,09	4.582,79	0,00	0,00	770.631,09	4.582,79	766.048,30	0,00
205	238.251,15	4.582,79	0,00	0,00	238.251,15	4.582,79	233.668,36	0,00
2051	238.251,15	4.582,79	0,00	0,00	238.251,15	4.582,79	233.668,36	0,00
208	532.379,94	0,00	0,00	0,00	532.379,94	0,00	532.379,94	0,00
21	3.806.146,41	45.176,84	5.041,93	0,00	3.811.188,34	45.176,84	3.766.011,50	0,00
212	359.807,45	0,00	0,00	0,00	359.807,45	0,00	359.807,45	0,00
213	3.311.153,29	45.176,84	0,00	0,00	3.311.153,29	45.176,84	3.265.976,45	0,00
2131	1.373.427,65	10.616,80	0,00	0,00	1.373.427,65	10.616,80	1.362.810,85	0,00
2132	780.002,73	27.172,38	0,00	0,00	780.002,73	27.172,38	752.830,35	0,00
2133	1.157.722,91	7.387,66	0,00	0,00	1.157.722,91	7.387,66	1.150.335,25	0,00
214	135.185,67	0,00	5.041,93	0,00	140.227,60	0,00	140.227,60	0,00
23	2.266.518,84	761.909,55	5.041,93	5.041,93	2.271.560,77	766.951,48	1.504.609,29	0,00
231	2.266.518,84	761.909,55	5.041,93	5.041,93	2.271.560,77	766.951,48	1.504.609,29	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
231.1	2.266.518,84	761.909,55	5.041,93	5.041,93	2.271.560,77	766.951,48	1.504.609,29	0,00
28	33.139,94	1.941.739,86	0,00	61.852,94	33.139,94	2.003.592,80	0,00	1.970.452,86
280	4.582,79	374.328,76	0,00	10.993,35	4.582,79	385.322,11	0,00	380.739,32
2805	4.582,79	138.336,29	0,00	4.548,27	4.582,79	142.884,56	0,00	138.301,77
2808	0,00	235.992,47	0,00	6.445,08	0,00	242.437,55	0,00	242.437,55
281	28.557,15	1.567.411,10	0,00	50.859,59	28.557,15	1.618.270,69	0,00	1.589.713,54
2812	0,00	111.349,85	0,00	3.479,68	0,00	114.829,53	0,00	114.829,53
2813	28.557,15	1.421.781,96	0,00	43.770,03	28.557,15	1.465.551,99	0,00	1.436.994,84
2814	0,00	34.279,29	0,00	3.609,88	0,00	37.889,17	0,00	37.889,17
3	2.883.660,52	2.024.753,58	149.263,74	164.036,74	3.032.924,26	2.188.790,32	844.133,94	0,00
30	2.763.783,87	1.904.876,93	122.341,56	137.114,56	2.886.125,43	2.041.991,49	844.133,94	0,00
302	2.594.990,40	1.777.854,67	116.431,79	132.062,04	2.711.422,19	1.909.916,71	801.505,48	0,00
3021	2.058.730,51	1.263.417,57	69.285,00	83.104,29	2.128.015,51	1.346.521,86	781.493,65	0,00
3022	334.717,31	334.717,31	35.829,80	35.829,80	370.547,11	370.547,11	0,00	0,00
3024	135.590,35	115.867,15	3.682,47	4.682,77	139.272,82	120.549,92	18.722,90	0,00
3028	65.952,23	63.852,64	7.634,52	8.445,18	73.586,75	72.297,82	1.288,93	0,00
303	168.793,47	127.022,26	5.909,77	5.052,52	174.703,24	132.074,78	42.628,46	0,00
3031	168.793,47	127.022,26	5.909,77	5.052,52	174.703,24	132.074,78	42.628,46	0,00
34	119.876,65	119.876,65	26.922,18	26.922,18	146.798,83	146.798,83	0,00	0,00
345	119.876,65	119.876,65	26.922,18	26.922,18	146.798,83	146.798,83	0,00	0,00
4	659.765.294,43	783.394.684,38	49.720.853,52	41.967.472,80	709.486.147,95	825.362.157,18	0,00	115.876.009,23
40	262.926.395,22	457.535.632,14	8.736.158,57	32.022.213,20	271.662.553,79	489.557.845,34	0,00	217.895.291,55
401	261.982.206,26	428.991.636,09	8.725.922,79	35.720.516,09	270.708.129,05	464.712.152,18	0,00	194.004.023,13
401.01	261.982.206,26	428.989.013,18	8.725.922,79	35.723.139,00	270.708.129,05	464.712.152,18	0,00	194.004.023,13
401.03	0,00	2.622,91	0,00	-2.622,91	0,00	0,00	0,00	0,00
404	915.822,00	916.534,53	4.312,71	5.999,89	920.134,71	922.534,42	0,00	2.399,71
404.2	915.822,00	916.534,53	4.312,71	5.999,89	920.134,71	922.534,42	0,00	2.399,71
408	32.278,98	27.631.373,54	2.826,50	-3.704.302,78	35.105,48	23.927.070,76	0,00	23.891.965,28
408.2	32.278,98	27.631.373,54	2.826,50	-3.704.302,78	35.105,48	23.927.070,76	0,00	23.891.965,28
409	0,00	0,00	3.096,57	0,00	3.096,57	0,00	3.096,57	0,00
4092	0,00	0,00	3.096,57	0,00	3.096,57	0,00	3.096,57	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
41	103.687.713,67	89.118.299,14	18.922.363,55	9.841.724,04	122.610.077,22	98.960.023,18	23.650.054,04	0,00
411	103.687.713,67	89.118.299,14	18.922.363,55	9.841.724,04	122.610.077,22	98.960.023,18	23.650.054,04	0,00
4111	103.614.659,79	89.087.169,02	18.920.190,19	9.839.128,20	122.534.849,98	98.926.297,22	23.608.552,76	0,00
4111.1	40.114.730,94	33.381.194,40	6.819.643,54	2.950.432,39	46.934.374,48	36.331.626,79	10.602.747,69	0,00
4111.2	52.663.802,89	46.039.455,28	10.582.108,11	5.953.633,64	63.245.911,00	51.993.088,92	11.252.822,08	0,00
4111.3	2.892.592,34	2.538.488,04	469.456,97	313.980,67	3.362.049,31	2.852.468,71	509.580,60	0,00
4111.4	7.529.554,35	6.890.004,50	1.034.579,81	610.834,64	8.564.134,16	7.500.839,14	1.063.295,02	0,00
4111.6	365.244,23	216.813,90	11.731,23	7.695,52	376.975,46	224.509,42	152.466,04	0,00
4111.7	44.443,30	17.719,75	2.592,48	2.440,87	47.035,78	20.160,62	26.875,16	0,00
4111.8	4.291,74	3.493,15	78,05	110,47	4.369,79	3.603,62	766,17	0,00
4118	73.053,88	31.130,12	2.173,36	2.595,84	75.227,24	33.725,96	41.501,28	0,00
4118.1	64.730,67	27.169,08	1.809,87	2.017,84	66.540,54	29.186,92	37.353,62	0,00
4118.2	2.766,50	676,50	0,00	418,50	2.766,50	1.095,00	1.671,50	0,00
4118.3	5.556,71	3.284,54	363,49	159,50	5.920,20	3.444,04	2.476,16	0,00
42	29.113.406,19	29.806.742,83	2.741.454,23	2.766.357,23	31.854.860,42	32.573.100,06	0,00	718.239,64
421	23.146.373,00	23.746.329,00	2.226.685,00	2.231.716,00	25.373.058,00	25.978.045,00	0,00	604.987,00
421.1	22.130.216,00	22.700.456,00	2.133.245,00	2.139.887,00	24.263.461,00	24.840.343,00	0,00	576.882,00
421.2	1.016.157,00	1.045.873,00	93.440,00	91.829,00	1.109.597,00	1.137.702,00	0,00	28.105,00
423	252.170,65	252.170,65	37.151,00	37.151,00	289.321,65	289.321,65	0,00	0,00
423.1	217.952,00	217.952,00	35.151,00	35.151,00	253.103,00	253.103,00	0,00	0,00
423.2	34.218,65	34.218,65	2.000,00	2.000,00	36.218,65	36.218,65	0,00	0,00
425	5.234.644,00	5.234.644,00	457.479,00	457.479,00	5.692.123,00	5.692.123,00	0,00	0,00
425.1	5.234.644,00	5.234.644,00	457.479,00	457.479,00	5.692.123,00	5.692.123,00	0,00	0,00
426	4.135,00	4.301,00	166,00	0,00	4.301,00	4.301,00	0,00	0,00
427	236.075,24	254.589,24	18.140,00	17.631,00	254.215,24	272.220,24	0,00	18.005,00
427.2	73.421,00	79.847,00	6.426,00	6.435,00	79.847,00	86.282,00	0,00	6.435,00
427.3	38.025,00	41.593,00	3.568,00	3.363,00	41.593,00	44.956,00	0,00	3.363,00
427.4	124.629,24	133.149,24	8.146,00	7.833,00	132.775,24	140.982,24	0,00	8.207,00
428	240.008,30	314.708,94	1.833,23	22.380,23	241.841,53	337.089,17	0,00	95.247,64
4281	225.684,16	321.308,80	20.793,23	21.451,23	246.477,39	342.760,03	0,00	96.282,64
4281.1	8.949,63	104.574,27	0,00	658,00	8.949,63	105.232,27	0,00	96.282,64

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4281.2	4.643,06	4.643,06	65,00	65,00	4.708,06	4.708,06	0,00	0,00
4281.3	36.223,19	36.223,19	4.900,00	4.900,00	41.123,19	41.123,19	0,00	0,00
4281.4	175.868,28	175.868,28	15.828,23	15.828,23	191.696,51	191.696,51	0,00	0,00
4282	35.376,14	14.452,14	-18.960,00	929,00	16.416,14	15.381,14	1.035,00	0,00
4282.1	1.035,00	0,00	0,00	0,00	1.035,00	0,00	1.035,00	0,00
4282.2	5.681,00	5.145,00	-536,00	0,00	5.145,00	5.145,00	0,00	0,00
4282.3	5.968,14	5.968,14	929,00	929,00	6.897,14	6.897,14	0,00	0,00
4282.4	22.692,00	3.339,00	-19.353,00	0,00	3.339,00	3.339,00	0,00	0,00
43	8.185.153,00	8.683.586,00	35.151,00	815.849,00	8.220.304,00	9.499.435,00	0,00	1.279.131,00
431	7.506.461,00	8.187.530,00	0,00	771.498,00	7.506.461,00	8.959.028,00	0,00	1.452.567,00
4315	5.206.579,00	5.678.340,00	0,00	536.423,00	5.206.579,00	6.214.763,00	0,00	1.008.184,00
4316	2.299.882,00	2.509.190,00	0,00	235.075,00	2.299.882,00	2.744.265,00	0,00	444.383,00
436	460.740,00	500.235,00	0,00	44.351,00	460.740,00	544.586,00	0,00	83.846,00
438	390.305,00	168.174,00	35.151,00	0,00	425.456,00	168.174,00	257.282,00	0,00
4381	-15,00	-15,00	0,00	0,00	-15,00	-15,00	0,00	0,00
4381.1	-15,00	-15,00	0,00	0,00	-15,00	-15,00	0,00	0,00
4382	390.305,00	168.174,00	35.151,00	0,00	425.456,00	168.174,00	257.282,00	0,00
44	383.112.253,57	312.441.777,66	16.287.786,90	8.318.194,49	399.400.040,47	320.759.972,15	78.640.068,32	0,00
442	88.558.533,68	88.574.464,36	10.950.484,61	7.921.308,26	99.509.018,29	96.495.772,62	3.013.245,67	0,00
4423.2	1.028.279,00	1.147.280,07	119.001,07	0,00	1.147.280,07	1.147.280,07	0,00	0,00
4424.1	31.336.679,73	31.235.835,00	2.909.903,45	1,07	34.246.583,18	31.235.836,07	3.010.747,11	0,00
4426	41.567.191,18	41.567.191,18	5.416.126,60	5.416.126,60	46.983.317,78	46.983.317,78	0,00	0,00
4427	14.597.197,55	14.597.197,55	2.502.709,05	2.502.709,05	17.099.906,60	17.099.906,60	0,00	0,00
4428.10	29.186,22	26.960,56	2.744,44	2.471,54	31.930,66	29.432,10	2.498,56	0,00
444	1.490.413,00	1.626.112,00	0,00	153.269,00	1.490.413,00	1.779.381,00	0,00	288.968,00
445	291.220.749,02	220.371.726,59	5.134.219,22	0,00	296.354.968,24	220.371.726,59	75.983.241,65	0,00
4451	291.220.749,02	220.371.726,59	5.134.219,22	0,00	296.354.968,24	220.371.726,59	75.983.241,65	0,00
4451.1	122.400.532,07	109.139.142,64	5.134.219,22	0,00	127.534.751,29	109.139.142,64	18.395.608,65	0,00
4451.3	168.820.216,95	111.232.583,95	0,00	0,00	168.820.216,95	111.232.583,95	57.587.633,00	0,00
446	1.627.537,87	1.621.228,71	53.083,07	59.392,23	1.680.620,94	1.680.620,94	0,00	0,00
446.1	71.827,00	71.827,00	0,00	0,00	71.827,00	71.827,00	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
446.2	1.176.923,00	1.158.388,00	0,00	18.535,00	1.176.923,00	1.176.923,00	0,00	0,00
446.3	52.804,00	52.804,00	48.611,00	48.611,00	101.415,00	101.415,00	0,00	0,00
446.5	336.201,65	348.427,49	4.472,07	-7.753,77	340.673,72	340.673,72	0,00	0,00
447	363.206,00	396.432,00	150.000,00	184.225,00	513.206,00	580.657,00	0,00	67.451,00
447.1	362.706,00	395.932,00	0,00	34.225,00	362.706,00	430.157,00	0,00	67.451,00
447.2	522,00	522,00	150.000,00	150.000,00	150.522,00	150.522,00	0,00	0,00
45	25.209.707,68	25.120.000,00	0,00	0,00	25.209.707,68	25.120.000,00	89.707,68	0,00
456	25.120.000,00	25.120.000,00	0,00	0,00	25.120.000,00	25.120.000,00	0,00	0,00
458	89.707,68	0,00	0,00	0,00	89.707,68	0,00	89.707,68	0,00
4582	89.707,68	0,00	0,00	0,00	89.707,68	0,00	89.707,68	0,00
46	8.660.616,78	4.462.207,92	562.186,61	74.118,34	9.222.803,39	4.536.326,26	4.686.477,13	0,00
461	7.597.237,62	3.343.828,76	561.035,08	73.732,34	8.158.272,70	3.417.561,10	4.740.711,60	0,00
461.2	7.597.237,62	3.343.828,76	561.035,08	73.732,34	8.158.272,70	3.417.561,10	4.740.711,60	0,00
462	1.188.379,16	1.243.379,16	1.151,53	386,00	1.189.530,69	1.243.765,16	0,00	54.234,47
47	603.757,38	17.659.232,20	2.278.272,80	-11.924.223,06	2.882.030,18	5.735.009,14	0,00	2.852.978,96
471	78.110,43	59.360,28	0,00	130,96	78.110,43	59.491,24	18.619,19	0,00
471.2	78.110,43	59.360,28	0,00	130,96	78.110,43	59.491,24	18.619,19	0,00
472	90.966,56	15.620.497,00	-10.699,17	-11.924.602,63	80.267,39	3.695.894,37	0,00	3.615.626,98
472.1	29.381,29	79.392,21	959,19	4.159,00	30.340,48	83.551,21	0,00	53.210,73
472.2	0,00	109,34	0,00	29,07	0,00	138,41	0,00	138,41
472.3	0,00	15.409.522,41	0,00	-11.971.512,76	0,00	3.438.009,65	0,00	3.438.009,65
472.4	61.585,27	131.473,04	-11.658,36	42.722,06	49.926,91	174.195,10	0,00	124.268,19
473	451.573,04	484.711,31	2.288.971,97	248,61	2.740.545,01	484.959,92	2.255.585,09	0,00
473.1	451.573,04	484.711,31	2.288.971,97	248,61	2.740.545,01	484.959,92	2.255.585,09	0,00
475	170,54	1.511.726,80	0,00	0,00	170,54	1.511.726,80	0,00	1.511.556,26
4758	170,54	1.511.726,80	0,00	0,00	170,54	1.511.726,80	0,00	1.511.556,26
49	0,00	300.915,55	157.479,86	53.239,56	157.479,86	354.155,11	0,00	196.675,25
491	0,00	300.915,55	157.479,86	53.239,56	157.479,86	354.155,11	0,00	196.675,25
5	547.947.039,32	546.824.062,76	21.722.018,07	21.920.314,72	569.669.057,39	568.744.377,48	924.679,91	0,00
51	451.517.680,02	451.019.143,84	15.038.507,57	14.652.342,09	466.556.187,59	465.671.485,93	884.701,66	0,00
511	1.041.195,81	937.056,84	129.653,50	7.356,58	1.170.849,31	944.413,42	226.435,89	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
5113.2	12.652,47	0,00	0,00	0,00	12.652,47	0,00	12.652,47	0,00
5113.4	1.028.543,34	937.056,84	129.653,50	7.356,58	1.158.196,84	944.413,42	213.783,42	0,00
512	450.476.484,21	450.082.087,00	14.908.854,07	14.644.985,51	465.385.338,28	464.727.072,51	658.265,77	0,00
5121.100	85.416,64	0,00	658,00	0,00	86.074,64	0,00	86.074,64	0,00
5121.14	5.344.520,26	5.341.767,58	128.141,00	122.647,96	5.472.661,26	5.464.415,54	8.245,72	0,00
5121.26	1.384.536,19	1.384.536,19	41.770,25	41.770,25	1.426.306,44	1.426.306,44	0,00	0,00
5121.28	4.996.752,56	4.995.878,26	333.614,66	162.882,83	5.330.367,22	5.158.761,09	171.606,13	0,00
5121.32	54,82	1,36	62.739,58	476,25	62.794,40	477,61	62.316,79	0,00
5121.34	460.069,91	460.069,91	0,00	0,00	460.069,91	460.069,91	0,00	0,00
5121.58	89.021.705,58	89.002.223,24	5.773.590,94	5.545.897,93	94.795.296,52	94.548.121,17	247.175,35	0,00
5121.64	60.328.624,29	60.274.872,48	321.148,93	327.760,13	60.649.773,22	60.602.632,61	47.140,61	0,00
5121.76	138.347.112,73	138.341.925,99	2.979.268,43	2.967.897,65	141.326.381,16	141.309.823,64	16.557,52	0,00
5121.88	126.457.178,23	126.238.801,77	5.257.922,28	5.475.652,51	131.715.100,51	131.714.454,28	646,23	0,00
5121.89	475,00	0,00	0,00	0,00	475,00	0,00	475,00	0,00
5121.90	24.000.000,00	24.000.000,00	0,00	0,00	24.000.000,00	24.000.000,00	0,00	0,00
5124.6	8.038,00	10,22	0,00	0,00	8.038,00	10,22	8.027,78	0,00
5125	42.000,00	42.000,00	10.000,00	0,00	52.000,00	42.000,00	10.000,00	0,00
53	8.895.380,02	8.877.415,54	642.569,97	620.556,20	9.537.949,99	9.497.971,74	39.978,25	0,00
531	6.391.980,02	6.374.015,54	418.289,97	396.276,20	6.810.269,99	6.770.291,74	39.978,25	0,00
5311	6.391.980,02	6.374.015,54	418.289,97	396.276,20	6.810.269,99	6.770.291,74	39.978,25	0,00
5311.1	4.151.563,63	4.133.599,15	418.289,97	396.276,20	4.569.853,60	4.529.875,35	39.978,25	0,00
5311.2	2.240.416,39	2.240.416,39	0,00	0,00	2.240.416,39	2.240.416,39	0,00	0,00
532	2.503.400,00	2.503.400,00	224.280,00	224.280,00	2.727.680,00	2.727.680,00	0,00	0,00
5328	2.503.400,00	2.503.400,00	224.280,00	224.280,00	2.727.680,00	2.727.680,00	0,00	0,00
5328.1	2.503.400,00	2.503.400,00	224.280,00	224.280,00	2.727.680,00	2.727.680,00	0,00	0,00
54	12.431,53	12.431,53	1.680,00	1.680,00	14.111,53	14.111,53	0,00	0,00
542	12.431,53	12.431,53	1.680,00	1.680,00	14.111,53	14.111,53	0,00	0,00
58	87.521.547,75	86.915.071,85	6.039.260,53	6.645.736,43	93.560.808,28	93.560.808,28	0,00	0,00
581	87.521.547,75	86.915.071,85	6.039.260,53	6.645.736,43	93.560.808,28	93.560.808,28	0,00	0,00
6	245.753.929,80	245.753.929,80	28.318.624,52	28.318.624,52	274.072.554,32	274.072.554,32	0,00	0,00
60	212.165.470,62	212.165.470,62	25.417.993,54	25.417.993,54	237.583.464,16	237.583.464,16	0,00	0,00

CIF : 43709449

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
602	1.531.117,00	1.531.117,00	132.372,57	132.372,57	1.663.489,57	1.663.489,57	0,00	0,00
6021	1.024.751,80	1.024.751,80	83.119,54	83.119,54	1.107.871,34	1.107.871,34	0,00	0,00
6022	336.296,86	336.296,86	36.097,78	36.097,78	372.394,64	372.394,64	0,00	0,00
6024	106.269,96	106.269,96	4.710,07	4.710,07	110.980,03	110.980,03	0,00	0,00
6028	63.798,38	63.798,38	8.445,18	8.445,18	72.243,56	72.243,56	0,00	0,00
603	124.283,57	124.283,57	5.052,52	5.052,52	129.336,09	129.336,09	0,00	0,00
603.1	124.283,57	124.283,57	5.052,52	5.052,52	129.336,09	129.336,09	0,00	0,00
604	201.937.604,52	201.937.604,52	24.432.295,19	24.432.295,19	226.369.899,71	226.369.899,71	0,00	0,00
604.1.1	174.174.175,25	174.174.175,25	21.003.061,13	21.003.061,13	195.177.236,38	195.177.236,38	0,00	0,00
604.1.3	22.443.119,06	22.443.119,06	2.487.660,50	2.487.660,50	24.930.779,56	24.930.779,56	0,00	0,00
604.2.1	2.609.560,37	2.609.560,37	560.248,36	560.248,36	3.169.808,73	3.169.808,73	0,00	0,00
604.2.2	2.707.390,54	2.707.390,54	379.101,25	379.101,25	3.086.491,79	3.086.491,79	0,00	0,00
604.4	3.359,30	3.359,30	2.223,95	2.223,95	5.583,25	5.583,25	0,00	0,00
605	8.574.135,10	8.574.135,10	848.866,58	848.866,58	9.423.001,68	9.423.001,68	0,00	0,00
605.1	3.293.808,97	3.293.808,97	155.494,37	155.494,37	3.449.303,34	3.449.303,34	0,00	0,00
605.2	5.280.326,13	5.280.326,13	693.372,21	693.372,21	5.973.698,34	5.973.698,34	0,00	0,00
609	-1.669,57	-1.669,57	-593,32	-593,32	-2.262,89	-2.262,89	0,00	0,00
61	538.452,12	538.452,12	31.255,05	31.255,05	569.707,17	569.707,17	0,00	0,00
611	463.747,79	463.747,79	10.284,34	10.284,34	474.032,13	474.032,13	0,00	0,00
611.1	463.747,79	463.747,79	10.284,34	10.284,34	474.032,13	474.032,13	0,00	0,00
612	12.347,75	12.347,75	18.020,75	18.020,75	30.368,50	30.368,50	0,00	0,00
612.1	12.347,75	12.347,75	18.020,75	18.020,75	30.368,50	30.368,50	0,00	0,00
613	59.360,28	59.360,28	1.559,96	1.559,96	60.920,24	60.920,24	0,00	0,00
613.2	59.360,28	59.360,28	1.559,96	1.559,96	60.920,24	60.920,24	0,00	0,00
615	2.996,30	2.996,30	1.390,00	1.390,00	4.386,30	4.386,30	0,00	0,00
62	1.385.550,60	1.385.550,60	144.165,94	144.165,94	1.529.716,54	1.529.716,54	0,00	0,00
623	45.489,58	45.489,58	6.814,40	6.814,40	52.303,98	52.303,98	0,00	0,00
623.1	45.489,58	45.489,58	6.814,40	6.814,40	52.303,98	52.303,98	0,00	0,00
624	183.490,50	183.490,50	18.969,52	18.969,52	202.460,02	202.460,02	0,00	0,00
625	2.495,49	2.495,49	0,00	0,00	2.495,49	2.495,49	0,00	0,00
625.1	2.487,99	2.487,99	0,00	0,00	2.487,99	2.487,99	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
625.2	7,50	7,50	0,00	0,00	7,50	7,50	0,00	0,00
626	106.856,92	106.856,92	10.320,41	10.320,41	117.177,33	117.177,33	0,00	0,00
627	38.951,56	38.951,56	2.496,04	2.496,04	41.447,60	41.447,60	0,00	0,00
628	1.008.266,55	1.008.266,55	105.565,57	105.565,57	1.113.832,12	1.113.832,12	0,00	0,00
628.1	385.721,61	385.721,61	53.045,64	53.045,64	438.767,25	438.767,25	0,00	0,00
628.3	142.285,65	142.285,65	34.128,84	34.128,84	176.414,49	176.414,49	0,00	0,00
628.3.1	142.285,65	142.285,65	34.128,84	34.128,84	176.414,49	176.414,49	0,00	0,00
628.4	282.642,52	282.642,52	-434,02	-434,02	282.208,50	282.208,50	0,00	0,00
628.6	56.452,79	56.452,79	205,42	205,42	56.658,21	56.658,21	0,00	0,00
628.7	140.783,98	140.783,98	18.619,69	18.619,69	159.403,67	159.403,67	0,00	0,00
628.8	380,00	380,00	0,00	0,00	380,00	380,00	0,00	0,00
63	1.838.927,33	1.838.927,33	239.698,15	239.698,15	2.078.625,48	2.078.625,48	0,00	0,00
635	1.838.927,33	1.838.927,33	239.698,15	239.698,15	2.078.625,48	2.078.625,48	0,00	0,00
635.1	364.549,00	364.549,00	34.225,00	34.225,00	398.774,00	398.774,00	0,00	0,00
635.2	16.718,09	16.718,09	0,00	0,00	16.718,09	16.718,09	0,00	0,00
635.3	23.656,20	23.656,20	56,75	56,75	23.712,95	23.712,95	0,00	0,00
635.4	58.592,91	58.592,91	678,24	678,24	59.271,15	59.271,15	0,00	0,00
635.5	299.004,13	299.004,13	150.000,00	150.000,00	449.004,13	449.004,13	0,00	0,00
635.6	1.076.407,00	1.076.407,00	54.738,16	54.738,16	1.131.145,16	1.131.145,16	0,00	0,00
64	23.382.075,65	23.382.075,65	2.061.153,00	2.061.153,00	25.443.228,65	25.443.228,65	0,00	0,00
641	20.079.767,00	20.079.767,00	1.532.099,00	1.532.099,00	21.611.866,00	21.611.866,00	0,00	0,00
641.1	19.081.323,00	19.081.323,00	1.441.061,00	1.441.061,00	20.522.384,00	20.522.384,00	0,00	0,00
641.2	998.444,00	998.444,00	91.038,00	91.038,00	1.089.482,00	1.089.482,00	0,00	0,00
642	2.503.400,00	2.503.400,00	224.280,00	224.280,00	2.727.680,00	2.727.680,00	0,00	0,00
6422	2.503.400,00	2.503.400,00	224.280,00	224.280,00	2.727.680,00	2.727.680,00	0,00	0,00
645	339.800,65	339.800,65	260.450,00	260.450,00	600.250,65	600.250,65	0,00	0,00
6458	339.800,65	339.800,65	260.450,00	260.450,00	600.250,65	600.250,65	0,00	0,00
6458.1	95.800,65	95.800,65	29.900,00	29.900,00	125.700,65	125.700,65	0,00	0,00
6458.5	244.000,00	244.000,00	230.550,00	230.550,00	474.550,00	474.550,00	0,00	0,00
646	459.108,00	459.108,00	44.324,00	44.324,00	503.432,00	503.432,00	0,00	0,00
6461	438.672,00	438.672,00	42.280,00	42.280,00	480.952,00	480.952,00	0,00	0,00

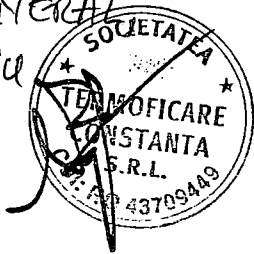
BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6462	20.436,00	20.436,00	2.044,00	2.044,00	22.480,00	22.480,00	0,00	0,00
65	5.749.571,67	5.749.571,67	309.266,79	309.266,79	6.058.838,46	6.058.838,46	0,00	0,00
654	2.215,04	2.215,04	0,00	0,00	2.215,04	2.215,04	0,00	0,00
6541	2.215,04	2.215,04	0,00	0,00	2.215,04	2.215,04	0,00	0,00
658	5.747.356,63	5.747.356,63	309.266,79	309.266,79	6.056.623,42	6.056.623,42	0,00	0,00
6581	9.161,00	9.161,00	0,00	0,00	9.161,00	9.161,00	0,00	0,00
6583	16.619,69	16.619,69	0,00	0,00	16.619,69	16.619,69	0,00	0,00
6588	5.721.575,94	5.721.575,94	309.266,79	309.266,79	6.030.842,73	6.030.842,73	0,00	0,00
6588.1	25.345,24	25.345,24	1.956,03	1.956,03	27.301,27	27.301,27	0,00	0,00
6588.2	7.361,50	7.361,50	0,00	0,00	7.361,50	7.361,50	0,00	0,00
6588.3	5.688.819,20	5.688.819,20	307.310,76	307.310,76	5.996.129,96	5.996.129,96	0,00	0,00
6588.4	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
66	10,22	10,22	-0,45	-0,45	9,77	9,77	0,00	0,00
665	10,22	10,22	-0,45	-0,45	9,77	9,77	0,00	0,00
6651	10,22	10,22	-0,45	-0,45	9,77	9,77	0,00	0,00
68	693.871,59	693.871,59	115.092,50	115.092,50	808.964,09	808.964,09	0,00	0,00
681	693.871,59	693.871,59	115.092,50	115.092,50	808.964,09	808.964,09	0,00	0,00
6811	693.871,59	693.871,59	61.852,94	61.852,94	755.724,53	755.724,53	0,00	0,00
6814	0,00	0,00	53.239,56	53.239,56	53.239,56	53.239,56	0,00	0,00
7	238.142.819,17	238.142.819,17	36.058.863,52	36.058.863,52	274.201.682,69	274.201.682,69	0,00	0,00
70	70.217.135,76	70.217.135,76	17.382.430,32	17.382.430,32	87.599.566,08	87.599.566,08	0,00	0,00
704	64.438.008,37	64.438.008,37	16.352.578,42	16.352.578,42	80.790.586,79	80.790.586,79	0,00	0,00
704.1	26.436.845,55	26.436.845,55	6.489.671,70	6.489.671,70	32.926.517,25	32.926.517,25	0,00	0,00
704.2	35.923.789,59	35.923.789,59	9.416.155,39	9.416.155,39	45.339.944,98	45.339.944,98	0,00	0,00
704.3	2.077.373,23	2.077.373,23	446.751,33	446.751,33	2.524.124,56	2.524.124,56	0,00	0,00
706	1.293,63	1.293,63	0,00	0,00	1.293,63	1.293,63	0,00	0,00
708	5.777.833,76	5.777.833,76	1.029.851,90	1.029.851,90	6.807.685,66	6.807.685,66	0,00	0,00
71	119.876,65	119.876,65	26.922,18	26.922,18	146.798,83	146.798,83	0,00	0,00
711	119.876,65	119.876,65	26.922,18	26.922,18	146.798,83	146.798,83	0,00	0,00
74	163.026.353,72	163.026.353,72	18.395.608,56	18.395.608,56	181.421.962,28	181.421.962,28	0,00	0,00
741	163.026.353,72	163.026.353,72	18.395.608,56	18.395.608,56	181.421.962,28	181.421.962,28	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA 01.12.2024 - 31.12.2024

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7411	79.438.720,72	79.438.720,72	18.395.608,56	18.395.608,56	97.834.329,28	97.834.329,28	0,00	0,00
7412	83.587.633,00	83.587.633,00	0,00	0,00	83.587.633,00	83.587.633,00	0,00	0,00
75	4.613.469,23	4.613.469,23	96.402,85	96.402,85	4.709.872,08	4.709.872,08	0,00	0,00
758	4.613.469,23	4.613.469,23	96.402,85	96.402,85	4.709.872,08	4.709.872,08	0,00	0,00
7581	249.954,80	249.954,80	14.401,76	14.401,76	264.356,56	264.356,56	0,00	0,00
7583	779.195,25	779.195,25	60.872,18	60.872,18	840.067,43	840.067,43	0,00	0,00
7588	3.584.319,18	3.584.319,18	21.128,91	21.128,91	3.605.448,09	3.605.448,09	0,00	0,00
7588.1	206.546,57	206.546,57	2.437,49	2.437,49	208.984,06	208.984,06	0,00	0,00
7588.2	12.767,25	12.767,25	868,34	868,34	13.635,59	13.635,59	0,00	0,00
7588.3	25.457,54	25.457,54	1.727,11	1.727,11	27.184,65	27.184,65	0,00	0,00
7588.4	3.339.547,82	3.339.547,82	16.095,97	16.095,97	3.355.643,79	3.355.643,79	0,00	0,00
76	165.813,27	165.813,27	19,75	19,75	165.833,02	165.833,02	0,00	0,00
765	11,93	11,93	0,00	0,00	11,93	11,93	0,00	0,00
766	165.801,34	165.801,34	19,75	19,75	165.821,09	165.821,09	0,00	0,00
78	170,54	170,54	157.479,86	157.479,86	157.650,40	157.650,40	0,00	0,00
781	170,54	170,54	157.479,86	157.479,86	157.650,40	157.650,40	0,00	0,00
7814	170,54	170,54	157.479,86	157.479,86	157.650,40	157.650,40	0,00	0,00
TOTAL	2.409.474.537,11	2.409.474.537,11	164.555.070,69	164.555.070,69	2.574.029.607,80	2.574.029.607,80	308.104.969,89	308.104.969,89

DIRECTOR GENERAL
POPA LIVIU



DIRECTOR ECONOMIC,
TANASE IOANA



Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bl. 35, Et. 5, Nr. 21

Buzău

0720840071

termsoftaudit@gmail.com

Voluntar, Juc. Ilie, Bd. P. Poni

11111A-B60A87e3an80

Autorizație CAFR nr. 1458/2019

Ordin ASPAAS nr. 513/2019

Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019

Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019

Autorizație CCF nr. 669/2019

TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

15-05-2025

Intrare / ieșire nr. 6200

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2024
DE CĂTRE
S.C. TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Buzău



Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

EUROPEAN UNIT 177
B-135, Et. 3, Apr. 21
B-135
0720541077
pierre@softaudit.com

Adresa de corespondență: Oiaș
Voluntății 210, Et. 3, P. 135
Oiaș, Județul Giurgiu
0720541077

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019
Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019
Autorizație CCF nr. 669/2019

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

Cu sediul social în Mun. Constanța, str. Badea Cârțan nr. 14A, Jud. Constanța

Raport cu privire la auditul Situațiilor Financiare Anuale întocmite la data de 31.12.2024 de către SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

Opinie fără rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **TERMOFICARE CONSTANȚA SRL** („Societatea”), cu sediul în **Mun. Constanța, str. Badea Cârțan nr. 14A, Jud. Constanța**, având cod unic de înregistrare **RO 43709449**, care cuprind **bilanțul** la data de **31 decembrie 2024**, **contul de profit și pierdere**, **situația modificărilor capitalului propriu** și **situația fluxurilor de trezorerie** pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și **un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative**.
- 2 Situațiile financiare la **31 decembrie 2024** se identifică astfel:

• <i>Activ net/Total capitaluri proprii:</i>	<i>-110.040.979 lei</i>
• <i>Profitul net al exercițiului financiar:</i>	<i>129.128 lei</i>
• <i>Cifra de afaceri netă:</i>	<i>269.021.528 lei</i>
- 3 În opinia noastră, **situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare** a Societății la data de **31 decembrie 2024**, precum și **a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată**, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

- 4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca *probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Aceste aspecte avute în vedere se referă la *indicatorii financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea, creanțe, datorii și aspecte juridice de legalitate și conformitate*.

Evidențierea unor aspecte

- 6 În baza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2024 activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative. Aceste aspecte indică un risc moderat al lipsei de lichidității pentru societate, aceasta având nevoie de sprijinul financiar (subvenție, împrumut) din partea asociatului unic pentru depășirea acestei situații dificile. Așadar, societatea se află sub incidența art. 153²⁴ din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare. În acest sens, societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL trebuie să monitorizeze *corelația dintre activul net* (determinat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor) *și valoarea capitalului social subscris*, pentru asigurarea încadrării în prevederile legale în vigoare (*activul net < 1/2 din capitalul social subscris*) și dispunerea eventualelor măsuri pentru reîntregirea capitalului social.

Recunoașterea veniturilor

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu acoperirea pierderii înregistrate la 31.12.2024.

Modul în care auditorul a abordat acest aspect cheie

Pentru analiza evaluării modului de recunoaștere a veniturilor, procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- *Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea „Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale Societății ;*
- *Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;*
- *Examinarea acurateței ajustărilor efectuate de Societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;*

- *Analiza evoluției veniturilor cu verificarea înregistrării acestora pe baza documentelor justificative furnizate de client.*

De asemenea, am evaluat informațiile incluse în situațiile financiare pentru a determina conformitatea acestora cu cerințele de prezentare ale OMFP 1802/2014, cu modificările și clarificările ulterioare.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

- 7 Alte informații includ Raportul Consiliului de Administrație. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație care **să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.**
- 8 Raportul Consiliului de Administrație cuprinde **12 pagini** și nu face parte din situațiile financiare.
- 9 Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2024 nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.
- 10 În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2024**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de Administrație și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Consiliului de Administrație și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administrație include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul Consiliului de Administrație sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:
 - a) *În Raportul Consiliului de Administrație nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;*
 - b) *Raportul Consiliului de Administrație identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.*
- 11 Pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de **31 decembrie 2024** cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul administratorilor.
- 12 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul

persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificările și completările ulterioare.

- 13 Legislația fiscală din România este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 14 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 15 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 16 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 17 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 18 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune

înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 19 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 20 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 21 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- 22 Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale Societății **TERMOFICARE CONSTANȚA SRL** pentru exercițiul financiar încheiat la **31 Decembrie 2024**, prin contractul de servicii nr. **4498/24.03.2023**.

23 Conform contractului de servicii, durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de **3 (trei) ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024.

Confirmăm că:

- *Opinia noastră de audit este în concordanță cu **raportul suplimentar** prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența fata de entitatea auditată.*
- *Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit interzise**, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.*

Cu stimă,

În numele firmei de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

cu sediul social în Mun. Buzău, Bd. Unirii nr. 87,

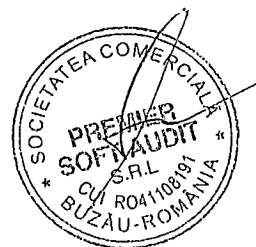
Bl. 3B, et. 5, ap. 21, Județul Buzău

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari

din România cu numărul 1458/2019

Înregistrată în Registrul public electronic

gestionat de ASPAAS cu nr. FA447/513/19



Auditor partener/Administrator

COSTIN LUMINITA MARINELA

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari

din România cu numărul 2818/24.02.2009

Buzău

13.05.2025

