



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT,
SECRETAR GENERAL
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 157/21.05.2026
privind aprobarea situațiilor financiare ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA
S.R.L. încheiate la 31.12.2025

Primarul Municipiului Constanța, Vergil Chițac, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 121915/21.05.2026, în calitate sa de inițiator, având în vedere:

- raportul de specialitate al societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. înregistrat sub nr. 1850/21.05.2026

În conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată;
- Ordinului nr.1802/2014 privind 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;

Luând în considerare:

- Decizia nr. 34/18.05.2026 a Consiliului de administrație al societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.,

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,

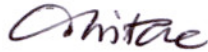
PROPUNE:

Art.1 Se aprobă situațiile financiare ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2025, conform documentației anexate care face parte integrantă din prezentul proiect de hotărâre.

Art.2 Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025.

Art.3 Presentul proiect de hotărâre ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței ordinare din luna mai 2026 se transmite de Secretarul General al Municipiului următoarelor comisii: Comisia nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța și Comisia 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



r



ROMANIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
PRIMAR
Nr. 121915/21.05.2026

F02-PS32

REFERAT DE APROBARE
pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale societății
TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2025

Văzând prevederile:

- Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată;
- Ordinului nr.1802/2014 privind 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,

Luând în considerare:

- Decizia nr.34/18.05.2026 a Consiliului de administrație al societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.,

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 ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2025.

PRIMAR,

VERGIL CHIȚAC

NR. 1850, 21.05.2026

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea situațiilor financiare ale societății
TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2025

Principalul obiect de activitate al societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. este producerea de energie termică, care este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea TERMOIFICARE CONSTANȚA S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. Municipiul Constanța - societate ce asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Conducerea societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. a fost asigurată în anul 2025 de Consiliul de Administrație desemnat provizoriu de Consiliul Local al municipiului Constanța și de echipa executivă formată din: Director General și Director Economic.

Societatea TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local al Municipiului Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor, precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;

- Emiterea sau suspendarea licențelor de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;

- Elaborarea metodologiilor și criteriilor de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023, ANRE a acordat societății licența nr. 2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică, respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrala termică Cet Palas.

1.SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

1.1. Situația poziției financiare la 31.12.2025

	31.12.2024	31.12.2025	Variția 2025/2024	Diferențe 2025-2024
	lei	lei	%	lei
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări necorporale	735	0	0,00%	-735
Imobilizări corporale	270.964	347.868	128,38%	76.904
Active financiare	176.530	183.963	104,21%	7.433
Total active imobilizate	448.229	531.831	118,65%	83.602
Active circulante				
Stocuri	858.947	579.795	67,50%	-279.152
Clienți și conturi asimilate	173.938.694	194.215.687	111,66%	20.276.993
Alte active circulante	165.274	270.465	163,65%	105.191
Numerar și echivalent în numerar	11.204.090	39.723.612	354,55%	28.519.522
Total active circulante	186.167.005	234.789.559	126,12%	48.622.554
Cheltuieli în avans	9.431.204	7.468.634	79,19%	-1.962.570
TOTAL ACTIVE	196.046.438	242.790.024	123,84%	46.743.586
Capitaluri proprii și datorii				
Capital social	1.150.000	1.150.000	100,00%	0
Rezerve legale	230.000	230.000	100,00%	0
Alte rezerve	530.099	40.597.439		40.067.340
Rezultatul reportat	0,00	0	0,00%	0

Rezultatul exercițiului	40.162.811	1.987.531	4,95%	-38.175.280
Profit repartizat	172.570	44.265	25,65%	-128.305
Total capitaluri proprii	41.900.340	43.920.705	104,82%	2.020.365
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:	154.146.098	131.552.194	85,34%	-22.593.904
Datorii comerciale	48.940.932	83.306.854	170,22%	34.365.922
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	105.205.166	19.396.673		
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, din care:	0,00	28.848.667	27,42%	-76.356.499
Datorii comerciale	0,00	67.317.125		67.317.125
Total datorii	154.146.098	198.869.319	129,01%	44.723.221
Provizioane pentru litigii	0,00	0		0
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII (PASIVE)	196.046.438	242.790.024	123,84%	46.743.586

CAPITALURI

Capitalurile proprii ale societății au crescut în anul 2025 cu 2.020.365 lei, de la 41.900.340 lei în anul 2024, la 43.920.705 lei în anul 2025, reprezentând profitul realizat la sfârșitul exercițiului financiar la 31.12.2025 în sumă de 1.987.531 lei și rezultatul reportat din anii precedenți, rezultat din recalcularea impozitului pe profit la 31.12.2023 și la 31.12.2024, în sumă de 32.834 lei, astfel:

- Sold la 01.01.2025	41.900.340 lei
- Rezerve legale	0 lei
- Alte rezerve	40.067.340 lei
- Profitul/ pierderea	- 38.175.281 lei
- Rezultatul reportat din anul precedent	0 lei
- Repartizare profit	128.305 lei
- Capitaluri proprii la 31.12.2025	43.920.705 lei

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ÎN ANUL 2025

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2025	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2025
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1,150,000					1,150,000
Prime de capital	0					0
Diferențe din reevaluare	0					0
Rezerve legale	230,000					230,000
Alte rezerve	530,099	40,067,340				40,597,439
Rezultatul exercițiului financiar	40,162,811	1,987,531		40,162,811		1,987,531

Rezultatul reportat din surplus din reevaluare	0					0
Rezultatul reportat provenit din profit/pierdere anii precedenți	0	39,990,241		39,990,241		0
Repartizare profit	-172,570	-44,265		-172,570		-44,265
Total capitaluri proprii	41,900,340	82,000,847	0	79,980,482	0	43,920,705

Capitalul social al societății la 31.12.2025 este de 1.150.000 lei.

În conformitate cu documentele înscrise la Registrul Comerțului, acesta este subscris și vărsat în cuantumul a 1.150.000 lei și este deținut de către Asociatul unic, unitatea administrativ-teritorială Municipiul Constanța, în cuantum de 115.000 părți sociale, cu valoare nominală de 10 lei/parte socială.

Rezerve (Cont 106) în valoare de 40.827.439 lei, din care:

- rezerve legale constituite prin repartizarea profitului exercițiului încheiat la data de 31.12.2025, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 230.000 lei;
- alte rezerve (surse proprii de finanțare) în suma de 40.597.439 lei, constituite astfel:
 - prin trecerea la rezerve a 50% din profitul anului anterior, conform prevederilor legale în vigoare, în valoare de 20.011.537 lei;
 - prin trecerea la rezerve a sumei de 20.011.537 lei pentru majorarea capitalului social;
 - din profit reinvestit în cursul anului 2025 în sumă de 44.265 lei

Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2025 (Cont 121):

Societatea TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. a înregistrat în anul 2025 un profit net în suma de 1.987.531 lei.

SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

Societatea a înregistrat în perioada 2024-2025 următoarele rezultate:

Denumire indicator	31.12.2024	31.12.2025
Venituri totale	235.787.967	207.335.156
Venituri din exploatare total, din care:	234.532.084	206.444.158
Cifra de afaceri	226.683.220	194.282.609
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție (cont 711)	3.021	1.002
Alte venituri din exploatare	7.845.843	12.160.547
Venituri financiare	1.255.883	890.998
Cheltuieli totale	189.043.026	205.029.154
Cheltuieli din exploatare total, din care:	184.625.686	194.840.723
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.114.065	2.729.693
Alte cheltuieli materiale	57.277	108.799
Reduceri comerciale primite	-3.373	-1.010
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	106.201.223	108.633.534

Cheltuieli cu apa	13.944.697	14.123.343
Cheltuieli cu energia electrică	9.774.979	12.988.848
Cheltuieli cu personalul	22.305.383	21.986.801
Ajustări de valoare privind activele circulante	0,00	0,00
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.351.459	2.379.421
Cheltuieli cu redevența și locația de gestiune	46.738	62.847
Cheltuieli cu impozite și taxe	914.842	981.522
Cheltuieli cu protecția mediului	26.822.232	30.756.947
Cheltuieli cu amortizarea	47.386	71.977
Alte cheltuieli	48.778	18.001
Cheltuieli financiare	4.417.340	10.188.431
Profit/Pierdere	46.744.941	2.306.002
Impozit pe profit	6.582.130	318.471
Profit/Pierdere netă	40.162.811	1.987.531

Veniturile realizate în anul 2025 au scăzut față de cele realizate în anul 2024, datorită scăderii cantităților de energie termică livrată către principalul client TERMOVICARE CONSTANȚA S.R.L. pe seama înlocuirii unei mari părți a infrastructurii de transport a agentului termic.

Cheltuielile realizate în anul 2025 au crescut față de cele realizate în anul 2024, în principal datorită creșterii cheltuielilor cu gazele naturale, cu apa tehnologică și cu energia electrică, pe seama creșterii prețurilor de achiziție de pe piața reglementată.

Scăderea veniturilor concomitent cu creșterea cheltuielilor a condus la reducerea profitului net de la 40.162.811 lei în 2024, la 1.987.531 lei, în 2025.

În anul 2025 societatea TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 207.335.156 lei, astfel:

INDICATORI	Realizat 2025 (lei)	Pondere %
VENITURI TOTALE	207.335.156	100,00%
<i>Venituri totale din exploatare, din care:</i>	<i>206.444.158</i>	<i>99,57%</i>
- energie termică	173.615.524	83,75%
- apă de adaos	15.885.051	7,66%
- distribuția energiei electrice (conexiune)	1.203.610	0,58%
- venituri din sume compensatorii gaze naturale	0	0,00%
- venituri din dezechilibre și neutralitate	3.223.159	1,55%
- vânzarea energiei electrice	147.948	0,07%
- venituri din închirieri	98.255	0,05%
- venituri din activități diverse	109.062	0,05%
- alte venituri - variația stocurilor	1.002	0,00%
- venituri din dobânzi și penaltăți	12.025.856	5,80%
- alte venituri din exploatare	134.691	0,06%
<i>Venituri financiare</i>	<i>890.998</i>	<i>0,43%</i>

A.) Venituri din exploatare în valoare totală de 206.444.158 lei, compuse din:

- a) venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 173.615.524 lei;
- b) venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 15.885.051 lei;

- c) venituri din distribuția energiei electrice (conexiune) în valoare de 1.203.610 lei;
d) venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 0 lei;
e) venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 3.223.159 lei;
f) venituri din vânzarea energiei electrice în valoare de 147.948 lei;
g) venituri din închirieri în valoare de 98.255 lei;
h) venituri din activități diverse în valoare de 109.062 lei;
i) venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 1.002 lei;
j) venituri din penalități contractuale în valoare de 12.025.856 lei;
k) alte venituri din exploatare în valoare de 134.691 lei.

B.) Venituri financiare în valoare de 890.998 lei.

INDICATORI	Realizat 2025 (lei)	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE	205.029.154	100,00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.729.693	1,33%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	108.799	0,05%
Cheltuieli cu gazele naturale	108.633.534	52,98%
Cheltuieli consumul de apă tehnologică	14.123.343	6,89%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	12.988.848	6,34%
Cheltuieli cu personalul	21.986.801	10,72%
Cheltuieli cu amortizarea	71.977	0,04%
Cheltuieli cu impozite și taxe	981.522	0,48%
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.379.422	1,16%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	30.756.947	15,00%
Cheltuieli cu amenzi și penalități	18.001	0,01%
Cheltuieli cu redevențe și chirii	62.847	0,03%
Reduceri comerciale primite	(1.010)	0,00%
Cheltuieli financiare	10.188.431	4,97%

Pe parcursul anului 2025, societatea a livrat o cantitate de "Apă de adaos" de 1.037.553,622 to în valoare de 15.885.051 lei și o cantitate de "Energie termică" de 398.290,898 MWh în valoare de 173.615.524 lei, la un preț mediu de 435,90 lei/Mwh.

Prin comparație, pe parcursul anului 2024, societatea a livrat o cantitate de "Apă de adaos" de 1.239.452,511 to în valoare de 17.761.354,48 lei și o cantitate de "Energie termică" de 413.960,234 MWh în valoare de 201.514.419 lei, la un preț mediu de 486,80 lei/MWh.

Veniturile din vânzarea energiei termice în valoare de 173.615.524 lei sunt rezultate din livrarea de energie termică de: 386.050,806 MWh Centrala CET Palas (315.481,256 MWh consumatori casnici și 70.569,550 MWh consumatori noncasnici), 5.346,311 MWh centralele de bloc (5.334,848 MWh consumatori casnici și 11,463 MWh consumatori noncasnici) și 6.893,781 MWh centralele de cvartal (6.601,373 MWh consumatori casnici și 292,408 MWh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în CET Palas, in cele 45 centrale termice de bloc si in cele 3 centrale termice de cvartal s-au modificat in cursul anului 2025 dupa cum urmeaza:

In conformitate cu prevederile H.C.L. nr.474/13.12.2024 s-au practicat urmatoarele prețuri:

Pentru perioada 01.11.2024 – 31.03.2025:

1. prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de:

- 403,43 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 437,82 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
2. prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
- 583,83 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 647,25 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
3. prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
- 554,68 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 614,29 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;

Pentru perioada 01.04.2025 – 31.07.2025:

- 1) prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 437,82 lei /Mwh fără TVA;
- 2) prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 647,25 lei Mwh fără TVA;
- 3) prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,29 lei Mwh fără TVA.

Incepand cu 01.08.2025 preturile de vânzare au fost stabilite prin H.C.L.nr 237/30.07.2025 astfel:

Pentru perioada 01.08.2025 – 31.10.2025:

1. prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 499,16 lei /Mwh fără TVA;
2. prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 653,35 lei Mwh fără TVA;
3. prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 632,81 lei Mwh fără TVA.

Pentru perioada 01.11.2025 – 31.03.2026:

- 1) prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 413,73 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 499,16 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
- 2) prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 599,93 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 653,35 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
- 3) prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 566,11 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 632,81 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici.

La 31.12.2025, TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. a înregistrat un profit brut din activitatea de exploatare în valoare de 11.603.435 lei.

Față de cele arătate, în temeiul art.136 alin.(8) lit.b) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, s-a întocmit prezentul raport de specialitate care însoțește proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2025, ce va fi supus spre analiză, dezbatere și aprobare plenului Consiliului local al municipiului Constanța.

Director General,

Laurențiu COSTACHE



Director Economic,

Mihaela Lucia SERBAN



RAPORT

privind situațiile financiare anuale
ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. pe anul 2025

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, supunem Consiliului de Administrație al societății avizarea, în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a următoarelor documente, anexate la prezenta:

1. Situațiile financiare la 31.12.2025 însoțite de Raportul de Audit, care cuprind:

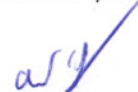
- Bilanțul Contabil (formular 10);
- Contul de Profit și Pierdere (formular 20);
- Date informative (formular 30);
- Situația activelor imobilizate (formular 40);
- Situația modificărilor capitalului propriu;
- Situația Fluxurilor de de trezorerie;
- Nota 1 - Active imobilizate;
- Nota 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli;
- Nota 3 – Repartizarea profitului;
- Nota 5 – Situația creanțelor și datoriilor;
- Nota 6 – Principii, politici și metode contabile;
- Nota 7 – Participații și surse de finanțare;
- Nota 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii;
- Nota 9- Analiza principalilor indicatori economico-financiari;
- Nota 10- Alte informații.
- Balanța de verificare la 31.12.2025;

2.Raportul Administratorilor.

Director General
Laurențiu COSTACHE



Director Economic
Mihaela Lucia ȘERBAN



DECLARAȚIE
în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității
nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările
ulterioare

S-au întocmit situațiile financiare anuale la data de 31.12.2025
pentru :

Persoana juridică: **TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.**
Județul: 13 - CONSTANȚA
Adresa: Mun. CONSTANȚA, Bd. Aurel Vlaicu NR.123, Jud. CONSTANTA
Tel. 0241-585.300
Numărdin Registrul comerțului: J2022002667135
Forma de proprietate: 35 - Societate comercială cu răspundere limitată
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):
3511 - Producere de energie electrică
Cod de identificare fiscală: 46549920

Subsemnatul, COSTACHE LAURENTIU, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 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 a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

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

DIRECTOR GENERAL,
COSTACHE LAURENTIU



ANTONESCU AURELIA-GABRIELA- EFJ/CF/AF/EC

sediul: Str.Elena nr.49, Sector 2, C.P. 023481, Bucuresti, Romania;

CIF: 43775884

IBAN nr. RO37BACX0000000442234000 Unicredit Bank,

Tel: 0734.09.64.79;

email: agataxadvisor@gmail.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii/Asociații

TERMOCENTRALE CONSTANTA S.R.L.

Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale societății TERMOCENTRALE CONSTANTA S.R.L., cu sediul în Constanța, bdul. Aurel Vlaicu nr. 123, jud. Constanța, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 46549920, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2025 se prezintă astfel:

➤ Activ net :	43.920.705 lei
➤ Cifra de afaceri:	194.282.609 lei
➤ Rezultatul net al exercitiului financiar:	1.987.531 lei

În opinia noastră, **cu excepția efectelor aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve”**, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2025, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie cu rezerve

În urma auditului, am constatat că tratamentul contabil aplicat de societate pentru certificatele de emisii de gaze cu efect de seră aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025 nu este în deplină concordanță cu prevederile reglementărilor contabile aplicabile și cu politicile contabile proprii ale societății.

Societatea a diminuat cheltuielile exercițiului financiar 2025 prin recunoașterea în contul de profit și pierdere a unor ajustări aferente certificatelor de emisii corespunzătoare exercițiilor financiare anterioare, inclusiv prin utilizarea certificatelor primite cu titlu gratuit, precum și prin includerea unor valori determinate pe baza estimărilor privind nivelul emisiilor aferente exercițiului financiar curent, fără existența unei baze documentare adecvate. Acest tratament a afectat nivelul cheltuielilor și, implicit, rezultatul exercițiului financiar și capitalurile proprii.

Conform reglementărilor contabile aplicabile și politicilor contabile proprii, certificatele primite gratuit nu au o valoare atribuită și se evidențiază exclusiv în conturi în afara bilanțului, fără a genera venituri sau cheltuieli, iar cheltuielile aferente certificatelor de

emisi trebuie recunoscute în perioada la care se referă și în baza unor valori determinate în mod credibil.

De asemenea, am constatat necorelări între perioada de generare a obligației și perioada de recunoaștere a cheltuielilor aferente certificatelor de emisii.

Totodată, am constatat că societatea nu a asigurat o determinare și o reflectare consecventă a cheltuielilor aferente certificatelor de emisii, în sensul că au fost incluse în rezultatul exercițiului financiar atât valori aferente exercițiilor financiare anterioare, cât și valori determinate pe baza unor estimări pentru exercițiul curent, fără existența unei baze documentare corespunzătoare, ceea ce a condus la o alocare necorespunzătoare a cheltuielilor între exercițiile financiare.

De asemenea, evidența extracontabilă a certificatelor de emisii (cont 806) nu este organizată corespunzător, fiind prezentată valoric și fără o reconciliere adecvată între certificatele deținute, cele utilizate și obligația de conformare aferentă exercițiului financiar 2025, ceea ce limitează obținerea unor probe de audit suficiente și adecvate.

Având în vedere natura tratamentului aplicat și lipsa unei reconcilierii complete între obligația de conformare, certificatele deținute și cheltuielile recunoscute, impactul total asupra situațiilor financiare nu a putut fi determinat în mod credibil pe baza informațiilor disponibile.

În opinia noastră, aceste aspecte conduc la o denaturare semnificativă a cheltuielilor aferente exercițiului financiar 2025 și la supraevaluarea rezultatului exercițiului și a capitalurilor proprii, în condițiile în care impactul nu a fost corectat de către conducere.

Deși impactul total nu a putut fi cuantificat în mod fiabil, având în vedere natura și amploarea tratamentului contabil aplicat, considerăm că efectele acestor aspecte sunt semnificative asupra situațiilor financiare, dar nu generalizate.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru opinia noastră cu rezerve.

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Responsabilitățile noastre sunt descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului”.

Evidențierea unor aspecte

Fără a modifica opinia noastră, atragem atenția asupra faptului că determinarea obligațiilor fiscale ale societății, inclusiv cele aferente facilităților privind profitul reinvestit, depinde de nivelul rezultatului contabil aplicat al exercițiului financiar, care este afectat de tratamentul contabil aplicat certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră și de respectarea condițiilor prevăzute de legislația fiscală, aceste elemente putând face obiectul unor verificări ulterioare din partea autorităților competente.

Alte informații privind auditul

Am fost numiți auditor al Societății în baza Contractului de prestări servicii nr. 766/27.02.2026, pentru o perioadă de un an, acesta fiind primul nostru mandat.

Auditul a fost efectuat în conformitate cu prevederile legale aplicabile, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului și Legea nr. 162/2017.

Suntem independenți față de Societate, conform Codului etic IESBA și cerințelor legale aplicabile, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice în conformitate cu aceste cerințe.

Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Aceste alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu includ situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm o opinie de audit asupra acestora.

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit acest raport și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare (punctele 489–492).

În baza exclusivă a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre despre Societate și mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, nu am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, precum 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.

Conducerea este, de asemenea, responsabilă pentru:

- întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare;
- implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat;
- determinarea tratamentelor contabile aplicabile.

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 principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile ori nu are nicio altă alternativă realistă.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului

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

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel aferent erorii, deoarece fraudă poate implica înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false sau 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 conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului 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 acestea sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului; cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care acestea reflectă tranzacțiile și evenimentele într-o manieră care conduce la o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern identificate pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație privind conformitatea noastră cu cerințele etice referitoare la independență și comunicăm toate

relațiile și alte aspecte care ar putea fi considerate, în mod rezonabil, ca având impact asupra independenței noastre, precum și măsurile de siguranță aferente, acolo unde este cazul.

Dintre aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, le identificăm pe cele care au avut cea mai mare importanță în auditul situațiilor financiare aferente perioadei curente și care, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările interzic prezentarea publică a acestora sau, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat deoarece consecințele negative ale divulgării ar depăși beneficiile interesului public.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administrație al Societății, emis la aceeași dată cu prezentul raport;
- În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată;
- Nu au fost furnizate Societății servicii non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Aurelia-Gabriela Antonescu, auditor financiar
Înregistrată în Registrul Public Electronic
cu nr. AF191/272/23
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România
cu nr. 5753



București, 27 Aprilie 2026

Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2025**

Suma de control 1.150.000

Entitatea TERMOCENTRALE CONSTANTA SRL

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate Constanta

Strada bd Aurel Vlaicu Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J2022002667135

Cod unic de înregistrare 4 6 5 4 9 9 2 0

Forma de proprietate 12-Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3511-Productia de energie electrica din resurse neregenerabile

3511-Productia de energie electrica din resurse neregenerabile

 Situații financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public ?

 Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
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 31.12.2025 de către entitățile de interes public și 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 43.920.705

Capital subscris 1.150.000

Profit/ pierdere 1.987.531

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONARII ENTITĂȚII)

Numele și prenumele

COSTACHE LAURENTIU

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SERBAN MIHAELA LUCIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

ANTONESCU AURELIA GABRIELA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CAFR - AF191/272/23 ASPAAS 145102

CIF/ CUI

4 3 7 7 5 8 8 4

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NUEntitatea **are obligația legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
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	735	0
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	735	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	250.834	276.508
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	20.130	71.360
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	270.964	347.868
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	176.530	183.963
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	176.530	183.963
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	448.229	531.831
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	855.143	570.077
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.265	4.268
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	539	5.450
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	858.947	579.795
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	173.938.694	194.215.687
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	165.274	270.465
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	174.103.968	194.486.152
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	11.204.090	39.723.612
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	186.167.005	234.789.559
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	9.431.204	7.468.634
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		19.396.673
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	48.940.932	83.306.854
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	105.205.166	28.848.667
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	154.146.098	131.552.194
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	41.452.111	110.705.999
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	41.900.340	111.237.830
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		67.317.125
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		67.317.125
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.150.000	1.150.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
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	1.150.000	1.150.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	230.000	230.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	530.099	40.597.439
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	760.099	40.827.439
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		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	40.162.811	1.987.531
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	172.570	44.265
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	41.900.340	43.920.705
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	41.900.340	43.920.705

- *1) 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 immobilizate, 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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COSTACHE LAURENTIU

Semnătura



Numele și prenumele

SERBAN MIHAELA LUCIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(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	226.683.220	194.282.609
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	226.683.220	194.282.609
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	3.021	1.002
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	7.845.843	12.160.547
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	234.532.084	206.444.158
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.114.065	2.729.693
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	57.277	108.799
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	129.920.899	135.745.725
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	9.774.979	12.988.848
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	106.201.223	108.633.534
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.373	1.010
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	22.305.383	21.986.801
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	21.607.310	21.386.970

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	698.073	599.831
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	47.386	71.977
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	47.386	71.977
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	30.184.049	34.198.738
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.351.459	2.374.208
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	46.738	62.847
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	41.396	39.829
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	5.342	23.018
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)	914.842	981.522
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	26.822.232	30.756.946
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	48.778	23.215
— 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)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	184.625.686	194.840.723
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	49.906.398	11.603.435
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.255.883	890.998
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.255.883	890.998
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	4.417.340	8.913.431
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		1.275.000
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	4.417.340	10.188.4
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	3.161.457	9.297.433
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	235.787.967	207.335.156
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	189.043.026	205.029.154
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	46.744.941	2.306.002
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	6.582.130	318.471
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)	79	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)	80	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)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	40.162.811	1.987.531
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 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 46 (cf.OMF nr.2036/ 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTACHE LAURENTIU

Numele si prenumele

SERBAN MIHAELA LUCIA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.987.531	
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.2036 / 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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
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.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	204		179	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	194		174	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 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		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

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		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- 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	139.422.409	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	139.404.591	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	17.818	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.481.660	
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.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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	176.530	183.963
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	176.530	183.963
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	176.530	183.963
- 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	184.394.288	204.676.193
- 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	103.838.192	139.422.409
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	165.274	269.729
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	162.210	82.100
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.064	187.629
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	9.431.204	7.469.370
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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	9.431.204	7.469.370
sume preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' prezentând 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	11.168.880	39.666.419
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
- valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	317	1.328
- în lei (ct. 5311)	99	85	317	1.328
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	34.893	55.866
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	34.893	55.866
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	154.146.098	179.472.645

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	75.626.793	67.317.125
- în lei	114	100	75.626.793	67.317.125
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		1.275.000
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		1.275.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	25.500.000	25.500.000
- 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	48.940.932	83.306.854
- 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	820.413	903.300
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	3.245.233	1.152.202
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	638.733	682.408
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.592.736	442.051
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	13.764	27.743
- alte datorii în legătura 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	12.727	18.106
-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	12.727	18.106
- subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- 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	1.150.000	1.150.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.150.000	1.150.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	124.151.884	124.151.884
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 din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.150.000	X	1.150.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.150.000	100,00	1.150.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.150.000	100,00	1.150.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- 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.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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	19.995.121	1.105.922		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	19.995.121	971.633		
- 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.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	530.098			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	530.098			
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	530.098			
- 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 participării indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ 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.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- 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		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
ituri obținute din activități agricole	191	170		
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)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTACHE LAURENTIU

Semnatura




Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SERBAN MIHAELA LUCIA

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 operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 chirile 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 chirile 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 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 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.2036/ 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 cooperăției.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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 titluri similare si alte imobilizari necorporale	03	5.347			X	5.347
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	5.347			X	5.347
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	310.132	96.916			407.048
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	20.130	51.424	195		71.359
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	330.262	148.340	195		478.407
III.Imobilizari financiare	19	176.530	1.517.413	1.509.980	X	183.963
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	512.139	1.665.753	1.510.175		667.717

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	4.612	735		5.347
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	4.612	735		5.347
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	59.298	71.241		130.539
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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	59.298	71.241		130.539
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	63.910	71.976		135.886

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.Cheptuiele 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				
AL (rd.36 la 39)	40				
.....obilizari 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				
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				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTACHE LAURENTIU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SERBAN MIHAELA LUCIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 1

Simbol Cont	Denumirea contului		Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	TOTAL CLASA 1	B	0.00	143 027 133.47	301 575 905.93	314 834 765.46	31 585 624.16	32 709 134.74	333 161 530.09	490 571 033.67	0.00	157 409 503.58
101	CAPITAL SOCIAL	P	0.00	1 150 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 150 000.00	0.00	1 150 000.00
1012	Capital subscris varsat	P	0.00	1 150 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 150 000.00	0.00	1 150 000.00
106	REZERVE	P	0.00	760 098.87	0.00	40 023 075.25	0.00	44 264.76	0.00	40 827 438.88	0.00	40 827 438.88
1061	Rezerve legale	P	0.00	230 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	230 000.00	0.00	230 000.00
1068	ALTE REZERVE	P	0.00	530 098.87	0.00	40 023 075.25	0.00	44 264.76	0.00	40 597 438.88	0.00	40 597 438.88
1068.01	Alte rezerve (surse proprii de finantare)	P	0.00	530 098.87	0.00	20 011 538.00	0.00	0.00	0.00	20 541 636.87	0.00	20 541 636.87
1068.02	Alte rezerve profit reinvestit	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44 264.76	0.00	44 264.76	0.00	44 264.76
1068.03	Alte rezerve-majorare capital social	P	0.00	0.00	0.00	20 011 537.25	0.00	0.00	0.00	20 011 537.25	0.00	20 011 537.25
117	REZULTATUL REPORTAT	B	0.00	0.00	39 990 241.25	39 990 241.25	0.00	0.00	39 990 241.25	39 990 241.25	0.00	0.00
1171	REZULTATUL REPORTAT	B	0.00	0.00	39 990 241.25	39 990 241.25	0.00	0.00	39 990 241.25	39 990 241.25	0.00	0.00
1171.03	Rezultatul reportat 2024	B	0.00	0.00	39 990 241.25	39 990 241.25	0.00	0.00	39 990 241.25	39 990 241.25	0.00	0.00
121	Profit si pierderi	B	0.00	40 162 811.25	218 403 193.57	180 116 527.54	27 107 243.02	27 218 628.46	245 510 436.59	247 497 967.25	0.00	1 987 530.66
129	Repartizarea profitului	A	172 570.00	0.00	0.00	172 570.00	44 264.76	0.00	216 834.76	172 570.00	44 264.76	0.00
162	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	P	0.00	75 626 793.35	35 200 000.00	46 549 880.31	3 630 000.00	3 367 125.14	38 830 000.00	125 543 798.80	0.00	86 713 798.80
1621	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG	P	0.00	75 626 793.35	35 200 000.00	46 549 880.31	3 630 000.00	3 367 125.14	38 830 000.00	125 543 798.80	0.00	86 713 798.80
1621.01	Credite bancare pe termen lung bcr	P	0.00	41 996 673.66	21 470 000.00	0.00	1 130 000.00	0.00	22 600 000.00	41 996 673.66	0.00	19 396 673.66
1621.02	Credite bancare pe termen lung bcr ii	P	0.00	33 630 119.69	13 730 000.00	46 549 880.31	2 500 000.00	0.00	16 230 000.00	80 180 000.00	0.00	63 950 000.00
1621.03	credite bancare pe termen lung exim banca ro.	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 367 125.14	0.00	3 367 125.14	0.00	3 367 125.14
167.01	Alte imprumuturi si dat.asim primaria constanta	P	0.00	25 500 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 500 000.00	0.00	25 500 000.00
1682	DOBANZI AF. CREDITELOR BANCARE PE P		0.00	0.00	7 982 471.11	7 982 471.11	804 116.38	804 116.38	8 786 587.49	8 786 587.49	0.00	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 2

Simbol	Denumirea contului	Cont	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
TERMEN LUNG												
1682.01	Dobanzi-credite bancare termen lung- bcr	P	0.00	0.00	2 440 937.01	2 440 937.01	157 912.84	157 912.84	2 598 849.85	2 598 849.85	0.00	0.00
1682.02	Dobanzi-credite bancare termen lung- bcr ii	P	0.00	0.00	5 541 534.10	5 541 534.10	511 203.54	511 203.54	6 052 737.64	6 052 737.64	0.00	0.00
1682.03	Dobanzi-credite bancare termen lung-exim banca ro.	P	0.00	0.00	0.00	0.00	135 000.00	135 000.00	135 000.00	135 000.00	0.00	0.00
1687	DOBANZI AF. ALTOR IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 275 000.00	0.00	1 275 000.00	0.00	1 275 000.00
1687.01	Dobanzi si majorari de intarziere credit uat cta	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 275 000.00	0.00	1 275 000.00	0.00	1 275 000.00
2	TOTAL CLASA 2	B	448 229.24	0.00	1 641 575.15	1 576 434.90	24 178.16	5 716.71	2 113 982.55	1 582 151.61	531 830.94	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	A	5 347.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 347.31	0.00	5 347.31	0.00
208.01	Alte imobilizari necorporale	A	5 347.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 347.31	0.00	5 347.31	0.00
213	INST.TEHNICE, MIJ.TR.	A	310 132.05	0.00	96 915.76	0.00	0.00	0.00	407 047.81	0.00	407 047.81	0.00
2131	ECHIPAMENT TEHNIC	A	222 323.60	0.00	14 850.00	0.00	0.00	0.00	237 173.60	0.00	237 173.60	0.00
2131.01	Echipament tehnic	A	0.00	0.00	14 850.00	0.00	0.00	0.00	14 850.00	0.00	14 850.00	0.00
2131.02	Echipament tehnic centr cvartal+bloc	A	222 323.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	222 323.60	0.00	222 323.60	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE CONTROL REGLARE	A	6 089.46	0.00	82 065.76	0.00	0.00	0.00	88 155.22	0.00	88 155.22	0.00
2132.01	Aparate si instalatii de masurare control reglare	A	3 140.00	0.00	82 065.76	0.00	0.00	0.00	85 205.76	0.00	85 205.76	0.00
2132.02	Aparate instal masurare control regl centr cvartal	A	2 949.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 949.46	0.00	2 949.46	0.00
2133	MIJLOACE TRANSPORT	A	81 718.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81 718.99	0.00	81 718.99	0.00
2133.02	Mijloace transport centr cvartal+bloc	A	81 718.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81 718.99	0.00	81 718.99	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 3

Simbol cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS	A	20 129.98	0.00	28 424.49	195.00	23 000.00	0.00	71 554.47	195.00	71 359.47	0.00
231.01	Imobiliz corp in curs fotovoltaice	A	20 024.00	0.00	542.00	195.00	0.00	0.00	20 566.00	195.00	20 371.00	0.00
231.02	Imobiliz corp in curs noul cet	A	105.98	0.00	3 580.00	0.00	0.00	0.00	3 685.98	0.00	3 685.98	0.00
231.03	Imobiliz corp in curs fotovoltaice cet palas 2.0	A	0.00	0.00	23 870.00	0.00	0.00	0.00	23 870.00	0.00	23 870.00	0.00
231.04	Imobiliz corp in curs proiect aductiune apa rece	A	0.00	0.00	432.49	0.00	23 000.00	0.00	23 432.49	0.00	23 432.49	0.00
267	CREANTE IMOBILIZATE	A	176 529.85	0.00	1 516 234.90	1 511 129.57	1 178.16	-1 150.00	1 693 942.91	1 509 979.57	183 963.34	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	A	176 529.85	0.00	1 516 234.90	1 511 129.57	1 178.16	-1 150.00	1 693 942.91	1 509 979.57	183 963.34	0.00
2678.01	Alte creante imobiliz-garantii	A	162 262.85	0.00	1 509 987.69	1 511 129.57	0.00	-1 150.00	1 672 250.54	1 509 979.57	162 270.97	0.00
2678.02	Alte creante imobiliz-garantii cne cernavoda	A	14 267.00	0.00	6 247.21	0.00	1 178.16	0.00	21 692.37	0.00	21 692.37	0.00
280	AMORTIZ PRIV.IMOBILIZARILE NECORP.	P	0.00	4 611.86	0.00	735.45	0.00	0.00	0.00	5 347.31	0.00	5 347.31
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOB.NECORPORAEL	P	0.00	4 611.86	0.00	735.45	0.00	0.00	0.00	5 347.31	0.00	5 347.31
2808.01	Amortizarea altor imob.necorporael	P	0.00	4 611.86	0.00	735.45	0.00	0.00	0.00	5 347.31	0.00	5 347.31
281	AM.PRIVIND IMOBIL.CORPORALE	P	0.00	59 298.09	0.00	64 374.88	0.00	6 866.71	0.00	130 539.68	0.00	130 539.68
2813	AMORTIZ INSTALATIILOR SI MIJL DE TRANSPORT	P	0.00	59 298.09	0.00	64 374.88	0.00	6 866.71	0.00	130 539.68	0.00	130 539.68
2813.01	Amortiz echipam tehnologice	P	0.00	56 284.40	0.00	45 369.34	0.00	5 138.93	0.00	106 792.67	0.00	106 792.67
2813.02	Amortiz instalatii masura control si reglare	P	0.00	950.74	0.00	278.30	0.00	25.30	0.00	1 254.34	0.00	1 254.34
2813.03	Amortiz mijl de transp	P	0.00	2 062.95	0.00	18 727.24	0.00	1 702.48	0.00	22 492.67	0.00	22 492.67
3	TOTAL CLASA 3	B	858 408.95	0.00	2 291 546.90	2 592 494.04	262 912.54	246 029.44	3 412 868.39	2 838 523.48	574 344.91	0.00

Simbol	Denumirea contului	solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		rulaj luna curenta		Total sume curente		sold curent	
Cont		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
302	MATERIALE CONSUMABILE	788.887,96	0,00	2.203.940,89	2.492.418,40	261.823,28	237.274,98	3.254.652,13	2.729.693,38	524.958,75	0,00
3021	MATERIALE CONSUMABILE	604.083,10	0,00	1.983.869,75	2.274.805,37	250.828,24	222.312,71	2.838.781,09	2.497.118,08	341.663,01	0,00
3021.01	Materiale auxiliare	145.522,81	0,00	96.176,16	93.379,68	2.356,84	4.787,71	244.055,81	98.187,39	145.888,42	0,00
3021.02	Reactivi si chimicale	455.198,59	0,00	1.882.414,76	2.173.360,16	248.471,40	217.525,00	2.586.084,75	2.390.885,16	195.199,59	0,00
3021.03	Materiale auxiliare ct cvarcal	2.950,00	0,00	286,00	2.661,00	0,00	0,00	3.236,00	2.661,00	575,00	0,00
3021.04	Materiale auxiliare ct bloc	411,70	0,00	4.992,83	5.404,53	0,00	0,00	5.404,53	5.404,53	0,00	0,00
3022	COMBUSTIBILI	8.519,42	0,00	41.543,16	43.465,03	3.334,33	3.920,75	53.996,91	47.385,78	6.011,13	0,00
3022.01	Carburanti	2.766,37	0,00	38.959,97	39.344,49	3.334,33	3.458,93	45.060,67	42.803,42	2.257,25	0,00
3022.02	Lubrifianti	5.753,05	0,00	2.583,19	4.120,54	0,00	461,82	8.336,24	4.582,36	3.753,88	0,00
3024	PIESE SCIMB	166.351,62	0,00	126.996,06	121.643,12	5.833,38	8.214,41	299.181,06	129.857,53	169.323,53	0,00
3024.01	Piese schimb stocuri curente	100.375,48	0,00	28.205,96	29.576,16	2.163,76	2.620,79	130.745,20	32.136,95	98.548,25	0,00
3024.02	Piese schimb rulmenti si curele	26.533,00	0,00	28.501,02	23.170,38	0,00	1.924,00	55.034,02	25.094,38	29.939,64	0,00
3024.03	Piese schimb ct cvarcal	39.272,55	0,00	1.048,64	1.256,14	0,00	0,00	40.321,19	1.256,14	39.065,05	0,00
3024.04	Piese schimb reconditionate	170,59	0,00	69.240,44	67.640,44	3.669,62	3.669,62	73.080,65	71.310,06	1.770,59	0,00
3028	ALTE MAT. CONSUMABILE	9.933,82	0,00	51.531,92	52.504,88	1.827,33	2.827,11	63.293,07	55.331,99	7.961,08	0,00
3028.01	Alte materiale consumabile	9.933,82	0,00	51.531,92	52.504,88	1.827,33	2.827,11	63.293,07	55.331,99	7.961,08	0,00
303	OBIECTE DE INVENTAR	66.255,59	0,00	86.628,63	100.044,14	1.033,05	8.754,46	153.917,27	108.798,60	45.118,67	0,00
303.01	Obiecte de inventar in depozit	8.145,07	0,00	34.255,47	29.378,47	1.033,05	4.633,05	43.433,59	34.011,52	9.422,07	0,00
303.02	Echipam de protectie in depozit	57.711,35	0,00	48.546,84	66.440,18	0,00	4.121,41	106.258,19	70.561,59	35.696,60	0,00
303.03	Alte ob de inventar ct cvarcal	399,17	0,00	3.826,32	4.225,49	0,00	0,00	4.225,49	4.225,49	0,00	0,00
346	Produce reziduale	3.265,40	0,00	977,38	31,50	56,21	0,00	4.298,99	31,50	4.267,49	0,00
4	TOTAL CLASA 4	130.516.405,41	0,00	759.635.799,81	744.828.040,43	89.156.005,15	117.900.454,33	979.308.210,37	862.728.494,76	116.579.715,61	0,00
401	FURNIZORI	0,00	6.406.944,66	139.327.220,00	140.911.392,07	16.664.012,17	18.346.226,90	155.991.232,17	165.664.563,63	0,00	9.673.331,46
401.01	Furnizori diversi	0,00	5.281.907,15	36.308.960,84	34.663.868,73	2.661.902,78	3.460.003,58	38.970.863,62	43.405.779,46	0,00	4.434.915,84
401.02	Furnizori de gaze	0,00	1.120.894,81	102.985.157,83	106.215.482,84	13.999.027,52	14.886.223,32	116.984.185,35	122.222.600,97	0,00	5.238.415,62
401.04	Furnizori de reparatii	0,00	4.142,70	33.101,33	32.040,50	3.081,87	0,00	36.183,20	36.183,20	0,00	0,00
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	144.870,14	144.870,14	0,00	27.830,00	144.870,14	172.700,14	0,00	27.830,00

C.I.F. R046549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 5

Simbol Cont	Denumirea contului	P	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
404.01	Furnizori de imobilizari	P	0.00	0.00	144 870.14	144 870.14	0.00	27 830.00	144 870.14	172 700.14	0.00	27 830.00
408	FURNIZORI-FACT.NESOSITE	P	0.00	42 533 987.04	117 101 379.03	133 465 568.70	5 891 703.59	20 599 219.15	122 993 082.62	196 598 774.89	0.00	73 605 692.27
408.01	Furnizori-fact.nesosite	P	0.00	42 533 987.04	117 101 379.03	133 465 568.70	5 891 703.59	20 599 219.15	122 993 082.62	196 598 774.89	0.00	73 605 692.27
409	FURNIZORI-DEBITORI	A	22 015 693.27	0.00	-12 961 354.74	218 888.80	7 984 330.43	0.00	17 038 668.96	218 888.80	16 819 780.16	0.00
4091	FURNIZORI-DEBITORI PT CUMP DE BUNURI	A	539.49	0.00	6 340.89	1 430.38	0.00	0.00	6 880.38	1 430.38	5 450.00	0.00
4091.01	Furnizori-debitori pt cump de bunuri	A	539.49	0.00	6 340.89	1 430.38	0.00	0.00	6 880.38	1 430.38	5 450.00	0.00
4092	FURNIZORI-DEBITORI PT PRESTARI SERVICII	A	22 015 153.78	0.00	-12 967 695.63	217 458.42	7 984 330.43	0.00	17 031 788.58	217 458.42	16 814 330.16	0.00
4092.01	Fz-debitori gaze	A	22 015 153.78	0.00	-12 967 695.63	217 458.42	7 984 330.43	0.00	17 031 788.58	217 458.42	16 814 330.16	0.00
411	CLIENTI	A	137 652 375.76	0.00	220 002 693.75	168 931 069.14	21 368 736.06	49 347 122.30	379 023 805.57	218 278 191.44	160 745 614.13	0.00
4111	CLIENTI	A	137 652 375.76	0.00	220 002 693.75	168 931 069.14	21 368 736.06	49 347 122.30	379 023 805.57	218 278 191.44	160 745 614.13	0.00
4111.01	CLIENTI - TERMOFICARE	A	137 083 935.19	0.00	214 530 250.03	162 957 375.30	21 111 656.80	49 252 218.77	372 725 842.02	212 209 594.07	160 516 247.95	0.00
4111.01.02	Clienti termoficare- en termica casnic	A	94 370 012.87	0.00	126 876 682.49	108 614 813.43	14 092 700.43	34 572 466.73	235 339 395.79	143 187 280.16	92 152 115.63	0.00
4111.01.03	Clienti termoficare- en termica non-casnic	A	12 197 125.14	0.00	26 582 135.65	24 059 045.39	4 197 665.49	7 821 813.62	42 976 926.28	31 880 859.01	11 096 067.27	0.00
4111.01.04	Clienti termoficare- apa de adaos	A	9 479 938.58	0.00	17 856 427.43	15 729 847.18	1 111 506.00	4 219 343.39	28 447 872.01	19 949 190.57	8 498 681.44	0.00
4111.01.07	Clienti termoficare- dobanzi de intarziere	A	2 987 734.96	0.00	10 962 537.88	7 332 534.02	913 683.98	1 413 101.70	14 863 956.82	8 745 635.72	6 118 321.10	0.00
4111.01.08	Clienti termoficare- cvartal casnic	A	1 600 596.07	0.00	3 786 898.88	5 238 913.71	423 692.21	- 992 766.25	5 811 187.16	4 246 147.46	1 565 039.70	0.00
4111.01.09	Clienti termoficare-cvartal noncasnic	A	80 177.11	0.00	181 724.92	116 497.10	18 113.40	90 233.81	280 015.43	206 730.91	73 284.52	0.00
4111.01.10	Clienti termoficare- bloc casnic	A	2 293 680.33	0.00	3 275 471.77	1 863 266.01	353 512.77	2 128 025.77	5 922 664.87	3 991 291.78	1 931 373.09	0.00
4111.01.11	Clienti termoficare- bloc noncasnic	A	5 978.10	0.00	8 371.01	2 458.46	782.52	0.00	15 131.63	2 458.46	12 673.17	0.00
4111.01.12	Clienti termoficare- sume compensatorii gaze	A	14 068 692.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 068 692.03	0.00	14 068 692.03	0.00

C.I.F. R046549920

JUD. CONSTANTA, LOC. CONSTANTA, STR. Aurel

Pagina 6

Simbol Cont	Denumirea contului	A	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4111.01.13	Clienti termoficare- cesiune	A	0.00	0.00	25 000 000.00	0.00	0.00	0.00	25 000 000.00	0.00	25 000 000.00	0.00
4111.02	ALTI CLIENTI	A	14 573.48	0.00	1 492 328.21	1 506 889.46	138 948.69	24 279.66	1 645 850.38	1 531 169.12	114 681.26	0.00
4111.02.01	Alti clienti apa fierbinte	A	4 648.11	0.00	70 914.04	75 562.15	14 128.72	14 128.72	89 690.87	89 690.87	0.00	0.00
4111.02.02	Alti clienti energie electrica	A	0.00	0.00	1 328 208.50	1 328 208.50	114 575.64	0.00	1 442 784.14	1 328 208.50	114 575.64	0.00
4111.02.03	Alti clienti chirii	A	9 925.37	0.00	92 855.14	102 780.51	10 150.94	10 150.94	112 931.45	112 931.45	0.00	0.00
4111.02.04	Alti clienti penalitati	A	0.00	0.00	225.58	213.35	93.39	0.00	318.97	213.35	105.62	0.00
4111.02.05	Alti clienti apa demineralizata	A	0.00	0.00	124.95	124.95	0.00	0.00	124.95	124.95	0.00	0.00
4111.03	Clienti - facturare tarif neutralitate	A	548 891.12	0.00	3 718 413.72	4 228 269.53	84 089.02	41 844.14	4 351 393.86	4 270 113.67	81 280.19	0.00
4111.04	Clienti - energie electrica	A	4 975.97	0.00	144 438.24	131 606.07	24 040.17	8 443.59	173 454.38	140 049.66	33 404.72	0.00
4111.05	Clienti - alte activitati	A	0.00	0.00	439.67	439.66	0.00	0.00	439.67	439.66	0.01	0.00
4111.06.01	Clienti - servicii exploat, rep si intret ct	A	0.00	0.00	116 823.88	106 489.12	10 001.38	20 336.14	126 825.26	126 825.26	0.00	0.00
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT	A	24 726 219.09	0.00	179 165 963.63	186 074 621.42	27 110 798.61	17 817 561.30	231 002 981.33	203 892 182.72	27 110 798.61	0.00
418.02	Clienti-facturi de intocmit termoficare apa f casn	A	15 513 652.88	0.00	117 249 479.22	121 116 272.24	16 970 843.00	11 646 859.86	149 733 975.10	132 763 132.10	16 970 843.00	0.00
418.03	Clienti-facturi de intocmit termoficare apa f nonc	A	5 489 408.25	0.00	25 716 636.27	27 736 899.49	6 427 621.42	3 469 145.03	37 633 665.94	31 206 044.52	6 427 621.42	0.00
418.04	Clienti-facturi de intocmit termoficare apa adaos	A	1 707 118.57	0.00	14 816 378.56	15 604 897.13	1 068 567.41	918 600.00	17 592 064.54	16 523 497.13	1 068 567.41	0.00
418.07	Clienti-facturi de intocmit termoficare dob intarz	A	671 512.65	0.00	11 204 709.21	10 962 537.88	820 692.13	913 683.98	12 696 913.99	11 876 221.86	820 692.13	0.00
418.08	Clienti-facturi de intocmit alti clienti apa fierb	A	17 667.38	0.00	60 972.60	65 911.40	22 072.86	12 728.58	100 712.84	78 639.98	22 072.86	0.00
418.09	Clienti-dezechilibru facturi de intocmit	A	232 665.19	0.00	2 833 326.97	2 998 818.45	289 140.64	67 173.71	3 355 132.80	3 065 992.16	289 140.64	0.00
418.10	Clienti-chirii	A	0.00	0.00	60 081.77	53 881.77	6 200.00	6 200.00	66 281.77	60 081.77	6 200.00	0.00
418.11	Clienti-facturi de intocmit termof cvartal casnic	A	529 753.60	0.00	2 998 639.95	3 178 234.70	762 196.35	350 158.85	4 290 589.90	3 528 393.55	762 196.35	0.00
418.12	Clienti-facturi de intocmit termof cvartal noncasn	A	30 494.76	0.00	137 154.80	152 679.81	44 247.34	14 969.75	211 896.90	167 649.56	44 247.34	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 7

Simbol cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		
		A	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
												Debit
418.13	Clienti-facturi de intocmit termof bloc casnic	A	377 750.72	0.00	2 661 502.50	2 747 093.91	556 697.24	292 159.31	3 595 950.46	3 039 253.22	556 697.24	0.00
418.14	Clienti-facturi de intocmit termof bloc noncasnic	A	1 350.53	0.00	6 318.81	7 022.63	1 141.28	646.71	8 810.62	7 669.34	1 141.28	0.00
418.16	Clienti-fact de intocmit prest.serv.conexiune110kv	A	110 506.96	0.00	1 092 617.38	1 108 433.73	110 992.93	94 690.61	1 314 117.27	1 203 124.34	110 992.93	0.00
418.17	Clienti-fact de intocmit energie electrica	A	11 254.66	0.00	129 329.82	120 626.52	19 448.49	19 957.96	160 032.97	140 584.48	19 448.49	0.00
418.18	Clienti-fact de intocmit neutralitate	A	25 368.38	0.00	100 691.54	123 738.57	0.00	2 321.35	126 059.92	126 059.92	0.00	0.00
418.19	Clienti-fact de intocmit cne cernavoda	A	7 714.56	0.00	98 124.23	97 573.19	8 541.12	8 265.60	114 379.91	105 838.79	8 541.12	0.00
418.20	Clienti-fact de intocmit celco	A	0.00	0.00	0.00	0.00	2 396.40	0.00	2 396.40	0.00	2 396.40	0.00
421	PERSONAL REMUNERATII DATORATE	P	0.00	492 052.00	17 937 931.00	17 937 670.00	1 823 671.00	1 892 860.00	19 761 602.00	20 322 582.00	0.00	560 980.00
421.01	Personal remuneratii datorate salariatii	P	0.00	8 042.00	16 650 278.00	17 121 627.00	1 748 494.00	1 818 366.00	18 398 772.00	18 948 035.00	0.00	549 263.00
421.02	Personal remuneratii datorate-contracte de mandat	P	0.00	484 010.00	1 287 653.00	816 043.00	75 177.00	74 494.00	1 362 830.00	1 374 547.00	0.00	11 717.00
423	Personal ajutoare mat. datorate	P	0.00	21 873.00	266 799.00	257 710.00	85 740.00	76 005.00	352 539.00	355 588.00	0.00	3 049.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	A	0.00	0.00	4 230 636.00	4 230 636.00	498 125.00	498 125.00	4 728 761.00	4 728 761.00	0.00	0.00
425.01	Avansuri acordate personalului	A	0.00	0.00	4 230 636.00	4 230 636.00	498 125.00	498 125.00	4 728 761.00	4 728 761.00	0.00	0.00
427	RETINERI SAL.DAT.TERTILOR	P	0.00	20 643.00	206 849.00	204 814.00	18 608.00	22 952.00	225 457.00	248 409.00	0.00	22 952.00
427.01	Retineri din salarii - popririi	P	0.00	13 176.00	143 652.00	143 789.00	13 313.00	16 483.00	156 965.00	173 448.00	0.00	16 483.00
427.02	Retineri din salarii- pensii intretinere	P	0.00	1 466.00	16 523.00	16 501.00	1 444.00	1 859.00	17 967.00	19 826.00	0.00	1 859.00
427.03	Retineri din salarii - sindicat	P	0.00	6 001.00	46 674.00	44 524.00	3 851.00	4 610.00	50 525.00	55 135.00	0.00	4 610.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	P	0.00	285 845.00	0.00	- 268 377.25	1 250.75	300 160.34	1 250.75	317 628.09	0.00	316 377.34

C.I.F. R046549920

JUD. CONSTANTA, LOC. CONSTANTA, STR. Aurel

Pagina 8

Simbol	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4281.01.01	Alte dat. cu personalul-garantii gest. conovalenco	P	0.00	0.00	0.00	5 667.00	0.00	59.22	0.00	5 726.22	0.00	5 726.22
4281.01.02	Alte dat. cu personalul-garantii gest. clanton	P	0.00	0.00	0.00	4 480.00	0.00	99.85	0.00	4 579.85	0.00	4 579.85
4281.01.03	Alte dat. cu personalul-garantii gest. costica	P	0.00	0.00	0.00	6 070.00	0.00	135.27	0.00	6 205.27	0.00	6 205.27
4281.02	Alte dat. cu personalul	P	0.00	0.00	0.00	1 250.75	1 250.75	0.00	1 250.75	1 250.75	0.00	0.00
4281.03	Alte dat cu pers-co neefect	P	0.00	285 845.00	0.00	- 285 845.00	0.00	299 866.00	0.00	299 866.00	0.00	299 866.00
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	A	0.00	0.00	221.40	71.40	0.00	150.00	221.40	221.40	0.00	0.00
4282.02	Alte creante cu pers- vouchere de vacanta	A	0.00	0.00	221.40	71.40	0.00	150.00	221.40	221.40	0.00	0.00
431	ASIGURARILE SOCIALE	P	0.00	632 301.00	6 530 799.00	6 470 217.00	571 719.00	675 661.00	7 102 518.00	7 778 179.00	0.00	675 661.00
4315	CONTRIB DE ASIGURARI SOCIALE	P	0.00	443 210.00	4 570 999.00	4 528 106.00	400 317.00	475 243.00	4 971 316.00	5 446 559.00	0.00	475 243.00
4315.01	Contrib de asigurari sociale	P	0.00	443 210.00	4 570 999.00	4 528 106.00	400 317.00	475 243.00	4 971 316.00	5 446 559.00	0.00	475 243.00
4316	CONTRIB DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	P	0.00	189 091.00	1 959 800.00	1 942 111.00	171 402.00	200 418.00	2 131 202.00	2 331 620.00	0.00	200 418.00
4316.01	Contrib de asigurari sociale de sanatate	P	0.00	189 091.00	1 959 800.00	1 942 111.00	171 402.00	200 418.00	2 131 202.00	2 331 620.00	0.00	200 418.00
436	CONTRIB ASIGURATORIE DE MUNCA	P	0.00	39 380.00	408 664.00	404 929.00	35 645.00	42 624.00	444 309.00	486 933.00	0.00	42 624.00
436.01	Cam - salariatii cim	P	0.00	1 620.00	354 067.00	386 569.00	34 122.00	40 948.00	388 189.00	429 137.00	0.00	40 948.00
436.02	Cam - contracte mandat	P	0.00	37 760.00	54 597.00	18 360.00	1 523.00	1 676.00	56 120.00	57 796.00	0.00	1 676.00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	B	155 778.00	0.00	114 473.00	119 268.00	6 520.00	82 150.00	276 771.00	201 418.00	75 353.00	0.00
4381	ALTE DATORII SOCIALE	P	0.00	6 432.00	0.00	-6 432.00	0.00	6 747.00	0.00	6 747.00	0.00	6 747.00
4381.01	Alte dat soc-cam co neefect	P	0.00	6 432.00	0.00	-6 432.00	0.00	6 747.00	0.00	6 747.00	0.00	6 747.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	A	162 210.00	0.00	114 473.00	125 700.00	6 520.00	75 403.00	283 203.00	201 103.00	82 100.00	0.00
4382.01	Alte creante sociale - concedii medicale	A	162 210.00	0.00	114 473.00	125 700.00	6 520.00	75 403.00	283 203.00	201 103.00	82 100.00	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 9

Simbol Cont	Denumirea contului	P	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
441	IMPOZIT PE PROFIT	P	0.00	761 696.00	1 228 908.00	354 385.00	0.00	-68 748.00	1 228 908.00	1 047 333.00	0.00	- 181 575.00
4411	Impozit pe profit	P	0.00	761 696.00	1 228 908.00	354 385.00	0.00	-68 748.00	1 228 908.00	1 047 333.00	0.00	- 181 575.00
442	T.V.A.	B	0.00	1 662 787.70	72 080 851.13	70 183 108.83	6 837 416.32	7 332 918.98	78 918 267.45	79 178 815.51	0.00	260 548.06
4423	T.v.a.de plata	P	0.00	1 665 851.24	15 114 097.82	13 448 246.58	231 274.54	497 876.40	15 345 372.36	15 611 974.22	0.00	266 601.86
4424	T.v.a.de recuperat	A	0.00	0.00	1 291 239.36	1 059 964.82	0.00	231 274.54	1 291 239.36	1 291 239.36	0.00	0.00
4426	T.V.A.DEDUCTIBILA	A	0.00	0.00	21 740 581.76	21 740 581.76	3 051 105.80	3 051 105.80	24 791 687.56	24 791 687.56	0.00	0.00
4426.01	T.v.a.deductibila	A	0.00	0.00	21 740 581.76	21 740 581.76	3 051 105.80	3 051 105.80	24 791 687.56	24 791 687.56	0.00	0.00
4427	T.v.a.colectata	P	0.00	0.00	33 897 588.22	33 897 588.22	3 548 982.20	3 548 982.20	37 446 570.42	37 446 570.42	0.00	0.00
4428	T.V.A.NEEXIGIBILA	B	3 063.54	0.00	37 343.97	36 727.45	6 053.78	3 680.04	46 461.29	40 407.49	6 053.80	0.00
4428C	T.v.a.neexigibila	B	3 063.54	0.00	37 343.97	36 727.45	6 053.78	3 680.04	46 461.29	40 407.49	6 053.80	0.00
444	IMPOZITUL PE SALARII	P	0.00	125 760.00	1 304 504.00	1 292 589.00	113 845.00	132 746.00	1 418 349.00	1 551 095.00	0.00	132 746.00
444.01	Impozitul pe salarii	P	0.00	125 760.00	1 304 504.00	1 292 589.00	113 845.00	132 746.00	1 418 349.00	1 551 095.00	0.00	132 746.00
446	ALTE IMPOZ.,TAXE,VARS.ASIM.	P	0.00	48.79	632 643.00	632 676.65	83.00	79.76	632 726.00	632 805.20	0.00	79.20
446.01	Impozit mijl de transport	P	0.00	0.00	5 720.00	5 720.00	0.00	0.00	5 720.00	5 720.00	0.00	0.00
446.02	Accize electricitate	P	0.00	48.79	537.00	570.65	83.00	79.76	620.00	699.20	0.00	79.20
446.04	Impozit teren	P	0.00	0.00	231 148.00	231 148.00	0.00	0.00	231 148.00	231 148.00	0.00	0.00
446.05	Impozit cladiri	P	0.00	0.00	325 581.00	325 581.00	0.00	0.00	325 581.00	325 581.00	0.00	0.00
446.08	Impozit constructii speciale	P	0.00	0.00	69 657.00	69 657.00	0.00	0.00	69 657.00	69 657.00	0.00	0.00
447	FD.SPECIALE,TAXE SI VARS.ASIM.	P	0.00	13 764.30	305 275.76	319 927.18	29 417.00	28 744.00	334 692.76	362 435.48	0.00	27 742.72
447.01	Fond mediu	P	0.00	389.82	1 594.00	1 311.18	107.00	232.00	1 701.00	1 933.00	0.00	232.00
447.02	Varsaminte pt persoane cu handicap	P	0.00	13 374.48	303 681.76	318 616.00	29 310.00	28 512.00	332 991.76	360 502.48	0.00	27 510.72
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGET STAT	B	0.00	0.00	64 000.00	128 000.00	64 000.00	0.00	128 000.00	128 000.00	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII LA BUGETUL DE STAT	P	0.00	0.00	64 000.00	128 000.00	64 000.00	0.00	128 000.00	128 000.00	0.00	0.00
4481.03	Comision fond risc credit bcr	P	0.00	0.00	64 000.00	128 000.00	64 000.00	0.00	128 000.00	128 000.00	0.00	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 10

Simbol	Denumirea contului	Cont	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
461	DEBITORI DIVERSI	A	0.00	0.00	439 189.30	433 789.15	389.60	5 054.00	439 578.90	438 843.15	735.75	0.00
461.01	Debitori diversi- salariatii	A	0.00	0.00	473.00	473.00	54.00	54.00	527.00	527.00	0.00	0.00
461.02	Debitori diversi - altii	A	0.00	0.00	438 716.30	433 316.15	335.60	5 000.00	439 051.90	438 316.15	735.75	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	P	0.00	12 726.94	407 897.04	459 435.34	47 424.42	1 265.62	455 321.46	473 427.90	0.00	18 106.44
462.01	Creditori diversi- pensii facultative	P	0.00	60.00	660.00	660.00	60.00	60.00	720.00	780.00	0.00	60.00
462.02	Creditori diversi- garantii	P	0.00	12 540.82	8 930.00	1 175.00	245.00	1 150.00	9 175.00	14 865.82	0.00	5 690.82
462.03	Creditori diversi- diverse	P	0.00	126.12	385 807.04	433 010.34	47 119.42	55.62	432 926.46	433 192.08	0.00	265.62
462.04	Garantii licitatii	P	0.00	0.00	12 500.00	24 590.00	0.00	0.00	12 500.00	24 590.00	0.00	12 090.00
471	CHELT.INREGISTRATE IN AVANS	A	9 431 204.30	0.00	10 692 966.29	11 918 639.78	2 570.20	739 466.98	20 126 740.79	12 658 106.76	7 468 634.03	0.00
471.01	CheLT. privind gaze naturale cf oug nr.27/2022	A	9 352 110.74	0.00	9 717 521.23	11 060 589.55	0.00	659 334.00	19 069 631.97	11 719 923.55	7 349 708.42	0.00
471.02	Alte chelt.inregistrate in avans	A	79 093.56	0.00	975 445.06	858 050.23	2 570.20	80 132.98	1 057 108.82	938 183.21	118 925.61	0.00
472	Venituri inregistrate in avans	P	0.00	0.00	2 141.08	2 141.08	0.00	0.00	2 141.08	2 141.08	0.00	0.00
473	Dec.din op.in curs de clarif.	B	0.00	0.00	280.00	0.00	0.00	280.00	280.00	280.00	0.00	0.00
491	AJUSTARI PT DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI	P	0.00	10 455 055.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 455 055.58	0.00	10 455 055.58
491.02	Ajustari pt deprec creantelor - clienti neded	P	0.00	10 455 055.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 455 055.58	0.00	10 455 055.58
5	TOTAL CLASA 5	B	11 204 089.87	0.00	2 718 630 950.13	2 719 944 043.09	495 918 871.59	466 086 256.38	3 225 753 911.59	3 186 030 299.47	39 723 612.12	0.00
508	ALTE INVESTITII PE TERMEN SCURT SI CREANTE	A	11 168 879.80	0.00	1 241 254 321.65	1 242 561 736.25	235 346 211.69	205 541 258.39	1 487 769 413.14	1 448 102 994.64	39 666 418.50	0.00
5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	A	11 168 879.80	0.00	1 241 254 321.65	1 242 561 736.25	235 346 211.69	205 541 258.39	1 487 769 413.14	1 448 102 994.64	39 666 418.50	0.00
5081.01	Depozit bancar bcr	A	11 168 879.80	0.00	1 239 754 321.65	1 242 561 736.25	235 346 211.69	205 541 258.39	1 486 269 413.14	1 448 102 994.64	38 166 418.50	0.00
5081.02	Depozit bancar bcr- sgb	A	0.00	0.00	1 500 000.00	0.00	0.00	0.00	1 500 000.00	0.00	1 500 000.00	0.00
5121	CONTURI BANCA	A	34 893.26	0.00	1 467 630 365.70	1 467 636 205.98	259 408 525.85	259 381 712.89	1 727 073 784.81	1 727 017 918.87	55 865.94	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 11

Simbol cont	Denumirea contului	A	solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.01	Banca transilvania	A	903.20	0.00	302 227.73	298 796.00	46 046.00	44 576.77	349 176.93	343 372.77	5 804.16	0.00
5121.02	Trezoreria constanta	A	33 635.06	0.00	75 598.99	102 966.00	14 128.99	383.00	123 363.04	103 349.00	20 014.04	0.00
5121.03	Bcr constanta cont curent	A	0.00	0.00	1 459 991 617.98	1 459 991 617.98	255 058 137.38	255 058 137.38	1 715 049 755.36	1 715 049 755.36	0.00	0.00
5121.04	Bcr constanta - card	A	296.00	0.00	2 500.00	1 875.00	0.00	0.00	2 796.00	1 875.00	921.00	0.00
5121.05	Raiffeisen bank	A	59.00	0.00	7 242 768.00	7 240 951.00	782 230.00	775 633.00	8 025 057.00	8 016 584.00	8 473.00	0.00
5121.07	Bcr cont garantie gestionar conovalenco c.	A	0.00	0.00	5 103.00	0.00	623.22	0.00	5 726.22	0.00	5 726.22	0.00
5121.08	Bcr cont garantie gestionar clanton m.	A	0.00	0.00	4 480.00	0.00	99.85	0.00	4 579.85	0.00	4 579.85	0.00
5121.09	Bcr cont garantie gestionar costica c.	A	0.00	0.00	6 070.00	0.00	135.27	0.00	6 205.27	0.00	6 205.27	0.00
5121.10	Exim banca romanesca cont curent	A	0.00	0.00	0.00	0.00	3 507 125.14	3 502 982.74	3 507 125.14	3 502 982.74	4 142.40	0.00
531	CASA	A	316.81	0.00	299 288.14	299 126.22	40 190.00	39 341.05	339 794.95	338 467.27	1 327.68	0.00
5311	Casa in lei	A	316.81	0.00	299 288.14	299 126.22	40 190.00	39 341.05	339 794.95	338 467.27	1 327.68	0.00
5328	ALTE VALORI	A	0.00	0.00	1 367 520.00	1 367 520.00	114 290.00	114 290.00	1 481 810.00	1 481 810.00	0.00	0.00
5328.01	Tichete de masa	A	0.00	0.00	1 277 350.00	1 277 350.00	111 440.00	111 440.00	1 388 790.00	1 388 790.00	0.00	0.00
5328.02	Vouchere de vacanta	A	0.00	0.00	90 170.00	90 170.00	2 850.00	2 850.00	93 020.00	93 020.00	0.00	0.00
542	Avansuri de trezorerie	A	0.00	0.00	14 145.22	14 145.22	814.05	814.05	14 959.27	14 959.27	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	A	0.00	0.00	8 065 309.42	8 065 309.42	1 008 840.00	1 008 840.00	9 074 149.42	9 074 149.42	0.00	0.00
581.01	Viramente interne - compensari	A	0.00	0.00	217 458.42	217 458.42	0.00	0.00	217 458.42	217 458.42	0.00	0.00
581.02	Viramente interne - casa-banca	A	0.00	0.00	7 847 851.00	7 847 851.00	1 008 840.00	1 008 840.00	8 856 691.00	8 856 691.00	0.00	0.00
6	TOTAL CHELTUIELI	A	0.00	0.00	178 240 382.32	178 240 382.32	27 107 243.02	27 107 243.02	205 347 625.34	205 347 625.34	0.00	0.00
602	CHELTUIELI MAT.CONSUMABILE	A	0.00	0.00	2 492 418.40	2 492 418.40	237 274.98	237 274.98	2 729 693.38	2 729 693.38	0.00	0.00
6021	CHELT CU MATERIALE AUXILIARE	A	0.00	0.00	2 273 027.32	2 273 027.32	222 312.71	222 312.71	2 495 340.03	2 495 340.03	0.00	0.00
6021.01	CheIt cu mat aux-cet	A	0.00	0.00	58 890.26	58 890.26	2 818.91	2 818.91	61 709.17	61 709.17	0.00	0.00
6021.02	CheIt cu mat aux pt reparatii	A	0.00	0.00	32 791.52	32 791.52	1 968.80	1 968.80	34 760.32	34 760.32	0.00	0.00
6021.03	CheIt cu reactivi si chimicale	A	0.00	0.00	1 248 949.46	1 248 949.46	22 495.00	22 495.00	1 271 444.46	1 271 444.46	0.00	0.00

C.I.F. R046549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 12

Simbol	Denumirea contului	Cont	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6021.04	Chelt cu mat aux-centrale cvartal+bloc	A	0.00	0.00	6 042.57	6 042.57	0.00	0.00	6 042.57	6 042.57	0.00	0.00
6021.05	Chelt cu mat aux-centrale unirii 104	A	0.00	0.00	1 422.69	1 422.69	0.00	0.00	1 422.69	1 422.69	0.00	0.00
6021.06	Chelt cu mat aux-sare gema cet	A	0.00	0.00	924 569.45	924 569.45	195 030.00	195 030.00	1 119 599.45	1 119 599.45	0.00	0.00
6021.07	Chelt cu mat aux auto	A	0.00	0.00	361.37	361.37	0.00	0.00	361.37	361.37	0.00	0.00
6022	CH.COMBUSTIBILI	A	0.00	0.00	43 465.03	43 465.03	3 920.75	3 920.75	47 385.78	47 385.78	0.00	0.00
6022.01	Ch. cu carburanti	A	0.00	0.00	31 683.99	31 683.99	2 706.50	2 706.50	34 390.49	34 390.49	0.00	0.00
6022.02	Ch. cu lubrefianti	A	0.00	0.00	4 120.54	4 120.54	461.82	461.82	4 582.36	4 582.36	0.00	0.00
6022.03	Ch. cu carburanti centr cvartal	A	0.00	0.00	7 660.50	7 660.50	752.43	752.43	8 412.93	8 412.93	0.00	0.00
6024	CH. PIESE SCHIMB	A	0.00	0.00	123 389.57	123 389.57	8 214.41	8 214.41	131 603.98	131 603.98	0.00	0.00
6024.01	Chelt. piese schimb stocuri curente	A	0.00	0.00	14 980.83	14 980.83	2 730.79	2 730.79	17 711.62	17 711.62	0.00	0.00
6024.02	Ch. piese schimb rulmenti si curele	A	0.00	0.00	28 985.22	28 985.22	1 814.00	1 814.00	30 799.22	30 799.22	0.00	0.00
6024.03	Ch. piese schimb ct cvartal	A	0.00	0.00	783.15	783.15	0.00	0.00	783.15	783.15	0.00	0.00
6024.04	Ch. piese schimb reconditionate	A	0.00	0.00	65 570.98	65 570.98	3 669.62	3 669.62	69 240.60	69 240.60	0.00	0.00
6024.05	Chelt. piese schimb ct unirii 104	A	0.00	0.00	5 069.44	5 069.44	0.00	0.00	5 069.44	5 069.44	0.00	0.00
6024.07	Ch. piese schimb auto	A	0.00	0.00	7 999.95	7 999.95	0.00	0.00	7 999.95	7 999.95	0.00	0.00
6028	CHELTUIELI ALTE MAT.CONSUMABILE	A	0.00	0.00	52 536.48	52 536.48	2 827.11	2 827.11	55 363.59	55 363.59	0.00	0.00
6028.01	Cheltuieli alte mat.consumabile cet	A	0.00	0.00	49 628.20	49 628.20	2 762.95	2 762.95	52 391.15	52 391.15	0.00	0.00
6028.02	Cheltuieli alte mat.cons. centr cvartal+bloc	A	0.00	0.00	2 908.28	2 908.28	64.16	64.16	2 972.44	2 972.44	0.00	0.00
603	CH. MAT.DE NAT.OB.INV.	A	0.00	0.00	100 044.14	100 044.14	8 754.46	8 754.46	108 798.60	108 798.60	0.00	0.00
603.01	Ch. cu ob de inv din depozit	A	0.00	0.00	25 390.28	25 390.28	3 502.05	3 502.05	28 892.33	28 892.33	0.00	0.00
603.02	Ch. cu echipam de protectie din depozit	A	0.00	0.00	64 461.17	64 461.17	2 798.51	2 798.51	67 259.68	67 259.68	0.00	0.00
603.03	Ch. cu alte ob de inv centr cvartal	A	0.00	0.00	7 296.16	7 296.16	2 453.90	2 453.90	9 750.06	9 750.06	0.00	0.00
603.04	Ch. cu alte ob de inv centr de bloc	A	0.00	0.00	2 896.53	2 896.53	0.00	0.00	2 896.53	2 896.53	0.00	0.00

Simbol	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
605	CH. PRIVIND UTILITATILE	0.00	0.00	119 775 759.90	119 775 759.90	15 969 964.82	15 969 964.82	135 745 724.72	135 745 724.72	0.00	0.00
6051	CH. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	11 660 893.04	11 660 893.04	1 327 954.80	1 327 954.80	12 988 847.84	12 988 847.84	0.00	0.00
6051.01	Ch. privind consumul de energie electrica	0.00	0.00	9 840 962.53	9 840 962.53	1 121 695.36	1 121 695.36	10 962 657.89	10 962 657.89	0.00	0.00
6051.02	Ch. priv consumul de en. el. certificate verzi	0.00	0.00	1 129 740.37	1 129 740.37	125 228.25	125 228.25	1 254 968.62	1 254 968.62	0.00	0.00
6051.03	Ch. priv consumul de en. el. acciza	0.00	0.00	59 753.04	59 753.04	6 249.19	6 249.19	66 002.23	66 002.23	0.00	0.00
6051.04	Ch tarif cogenerare en el cet	0.00	0.00	88 091.91	88 091.91	23 833.25	23 833.25	111 925.16	111 925.16	0.00	0.00
6051.05	Ch consumul de energie activa cvartal	0.00	0.00	195 059.95	195 059.95	8 319.24	8 319.24	203 379.19	203 379.19	0.00	0.00
6051.06	Ch certif verzi en el cvartal	0.00	0.00	15 222.38	15 222.38	649.97	649.97	15 872.35	15 872.35	0.00	0.00
6051.07	Ch acciza en el centr cvartal	0.00	0.00	756.75	756.75	32.44	32.44	789.19	789.19	0.00	0.00
6051.08	Ch tarif cogenerare en el centr cvartal	0.00	0.00	1 074.80	1 074.80	123.71	123.71	1 198.51	1 198.51	0.00	0.00
6051.09	Ch consumul de energie activa centr bloc	0.00	0.00	304 150.96	304 150.96	38 146.04	38 146.04	342 297.00	342 297.00	0.00	0.00
6051.10	Ch certif verzi en el centr bloc	0.00	0.00	23 213.50	23 213.50	2 984.29	2 984.29	26 197.79	26 197.79	0.00	0.00
6051.11	Ch acciza en el centr bloc	0.00	0.00	1 154.18	1 154.18	148.92	148.92	1 303.10	1 303.10	0.00	0.00
6051.12	Ch tarif cogenerare en el centr bloc	0.00	0.00	1 712.67	1 712.67	544.14	544.14	2 256.81	2 256.81	0.00	0.00
6052	CH. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	12 681 324.04	12 681 324.04	1 442 019.05	1 442 019.05	14 123 343.09	14 123 343.09	0.00	0.00
6052.01	Ch. privind consumul de apaacumalizare-cet	0.00	0.00	12 681 324.04	12 681 324.04	1 442 019.05	1 442 019.05	14 123 343.09	14 123 343.09	0.00	0.00
6053	CH. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	95 433 542.82	95 433 542.82	13 199 990.97	13 199 990.97	108 633 533.79	108 633 533.79	0.00	0.00
6053.01	Ch.cu gaze naturale-cet	0.00	0.00	68 165 482.34	68 165 482.34	10 456 164.38	10 456 164.38	78 621 646.72	78 621 646.72	0.00	0.00
6053.02	Ch.cu gaze naturale-cvartal	0.00	0.00	1 873 864.18	1 873 864.18	362 344.37	362 344.37	2 236 208.55	2 236 208.55	0.00	0.00
6053.03	Ch.cu gaze naturale-centrale bloc	0.00	0.00	1 562 783.89	1 562 783.89	279 548.16	279 548.16	1 842 332.05	1 842 332.05	0.00	0.00
6053.05	Ch.cu gn cet-transprezery capac-neutralit	0.00	0.00	6 898 367.81	6 898 367.81	1 116 255.61	1 116 255.61	8 014 623.42	8 014 623.42	0.00	0.00

C.I.F. 8046349920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.AUREL

Pagina 14

Simbol	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6053.06	Ch.cu gn cet-distributie	0.00	0.00	5 494 568.46	5 494 568.46	962 823.25	962 823.25	6 457 391.71	6 457 391.71	0.00	0.00
6053.07	Ch.cu gn cet-extractie	0.00	0.00	300 009.60	300 009.60	22 855.20	22 855.20	322 864.80	322 864.80	0.00	0.00
6053.08	Ch.cu gn cet-din magazinare	0.00	0.00	11 138 466.54	11 138 466.54	0.00	0.00	11 138 466.54	11 138 466.54	0.00	0.00
609	Reduceri comerciale primite	0.00	0.00	- 711.13	- 711.13	- 299.22	- 299.22	- 1 010.35	- 1 010.35	0.00	0.00
611	CHELTUIELI DE INTRET.SI REPARATII A	0.00	0.00	214 517.24	214 517.24	5 244.06	5 244.06	219 761.30	219 761.30	0.00	0.00
611.01	Chelt intret.si reparatii cet	0.00	0.00	199 660.13	199 660.13	2 620.00	2 620.00	202 280.13	202 280.13	0.00	0.00
611.02	Chelt. intret.si reparatii ct cvartal+bloc	0.00	0.00	11 847.71	11 847.71	2 202.73	2 202.73	14 050.44	14 050.44	0.00	0.00
611.03	Chelt. intret.si reparatii ct unitatii 104	0.00	0.00	2 259.40	2 259.40	0.00	0.00	2 259.40	2 259.40	0.00	0.00
611.04	Chelt. intret.si reparatii auto	0.00	0.00	750.00	750.00	421.33	421.33	1 171.33	1 171.33	0.00	0.00
612	CHELTUIELI CHIRII A	0.00	0.00	56 248.69	56 248.69	6 598.76	6 598.76	62 847.45	62 847.45	0.00	0.00
6121	CHELTUIELI CU REDEVENTELE A	0.00	0.00	34 200.48	34 200.48	5 628.62	5 628.62	39 829.10	39 829.10	0.00	0.00
6121.01	Chelt redeventa mf primaria cta-cet	0.00	0.00	33 211.06	33 211.06	5 394.02	5 394.02	38 605.08	38 605.08	0.00	0.00
6121.02	Chelt redeventa mf primaria cta-ct cvartala	0.00	0.00	547.76	547.76	141.63	141.63	689.39	689.39	0.00	0.00
6121.03	Chelt redeventa mf primaria cta-ct bloc	0.00	0.00	441.66	441.66	92.97	92.97	534.63	534.63	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE A	0.00	0.00	22 048.21	22 048.21	970.14	970.14	23 018.35	23 018.35	0.00	0.00
6123.01	Chelt cu chirii pt echipamente inchiriate	0.00	0.00	22 048.21	22 048.21	970.14	970.14	23 018.35	23 018.35	0.00	0.00
613	CH. PRIME ASIGURARE A	0.00	0.00	8 791.53	8 791.53	882.84	882.84	9 674.37	9 674.37	0.00	0.00
613.01	Ch. prime asigurare	0.00	0.00	8 791.53	8 791.53	882.84	882.84	9 674.37	9 674.37	0.00	0.00
615	CH CU PREGATIREA PERSONALULUI A	0.00	0.00	5 565.00	5 565.00	0.00	0.00	5 565.00	5 565.00	0.00	0.00
615.01	Ch cu pregatirea personalului	0.00	0.00	5 565.00	5 565.00	0.00	0.00	5 565.00	5 565.00	0.00	0.00
622.01	Cheltuieli onorarii	0.00	0.00	260.00	260.00	0.00	0.00	260.00	260.00	0.00	0.00
623	CHELTUIELI PROTOCOL RECLAMA A	0.00	0.00	4 671.43	4 671.43	3 888.05	3 888.05	8 559.48	8 559.48	0.00	0.00

Simbol	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
PUBLICITATE											
6231	Cheltuieli protocol	A	0.00	4 671.43	4 671.43	3 888.05	3 888.05	8 559.48	8 559.48	0.00	0.00
624	CHELT TRANSP BUNURI SI PERSONAL	A	0.00	450.00	450.00	0.00	0.00	450.00	450.00	0.00	0.00
624.01	Chelt transp bunuri	A	0.00	450.00	450.00	0.00	0.00	450.00	450.00	0.00	0.00
625	CH.DEPL.DETAS.TRANSF.	A	0.00	590.00	590.00	0.00	0.00	590.00	590.00	0.00	0.00
625.02	Ch. deplasare paste limita legala A	A	0.00	38.00	38.00	0.00	0.00	38.00	38.00	0.00	0.00
625.03	Ch. diurna limita legala	A	0.00	460.00	460.00	0.00	0.00	460.00	460.00	0.00	0.00
625.04	Ch. diurna peste limita legala A	A	0.00	92.00	92.00	0.00	0.00	92.00	92.00	0.00	0.00
626	CH.POSTALE SI TAXE TELECOM	A	0.00	14 807.91	14 807.91	3 273.88	3 273.88	18 081.79	18 081.79	0.00	0.00
626.01	Ch.postale si taxe telecom	A	0.00	14 807.91	14 807.91	3 273.88	3 273.88	18 081.79	18 081.79	0.00	0.00
627	Cheltuieli cu serv.bancare si asim.	A	0.00	9 411.50	9 411.50	916.35	916.35	10 327.85	10 327.85	0.00	0.00
628	ALTE CHELT.CU SERV.EXECUT.DE TERTI	A	0.00	1 955 790.30	1 955 790.30	145 147.62	145 147.62	2 100 937.92	2 100 937.92	0.00	0.00
628.01	Chelt cu serv medicale, protectia muncii	A	0.00	19 798.50	19 798.50	2 242.00	2 242.00	22 040.50	22 040.50	0.00	0.00
628.02	Chelt cu taxe de salubritate	A	0.00	45 868.06	45 868.06	3 535.67	3 535.67	49 403.73	49 403.73	0.00	0.00
628.03	Chelt cu servicii de paza	A	0.00	982 713.76	982 713.76	91 555.60	91 555.60	1 074 269.36	1 074 269.36	0.00	0.00
628.04	Chelt diverse servicii tertii	A	0.00	156 985.99	156 985.99	4 215.88	4 215.88	161 201.87	161 201.87	0.00	0.00
628.05	Chelt cu autorizatii functionare	A	0.00	88 145.04	88 145.04	450.00	450.00	88 595.04	88 595.04	0.00	0.00
628.06	Chelt cu serv anunturi	A	0.00	3 278.50	3 278.50	0.00	0.00	3 278.50	3 278.50	0.00	0.00
628.07	Alte chelt pt mijl auto	A	0.00	3 236.53	3 236.53	1 005.82	1 005.82	4 242.35	4 242.35	0.00	0.00
628.08	Alte chelt cu protectia mediului	A	0.00	18 370.00	18 370.00	4 950.00	4 950.00	23 320.00	23 320.00	0.00	0.00
628.09	Alte chelt cu tarife si contributii anre	A	0.00	209 444.73	209 444.73	19 040.43	19 040.43	228 485.16	228 485.16	0.00	0.00
628.10	Alte chelt cu serv curierat	A	0.00	1 979.74	1 979.74	535.05	535.05	2 514.79	2 514.79	0.00	0.00
628.11	Ch serv audit si asistenta financiara	A	0.00	12 709.25	12 709.25	6 700.17	6 700.17	19 409.42	19 409.42	0.00	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 16

Simbol	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
628.12	Serv verif metrologice inst. gaze A +coserit ct bloc	0.00	0.00	117 636.10	117 636.10	2 500.00	2 500.00	120 136.10	120 136.10	0.00	0.00
628.13	Serv verif metrologice inst. gaze A +coserit ct cvar	0.00	0.00	2 213.20	2 213.20	0.00	0.00	2 213.20	2 213.20	0.00	0.00
628.14	Serv verif metrologice inst. gaze A +coserit cet	0.00	0.00	41 825.00	41 825.00	1 975.00	1 975.00	43 800.00	43 800.00	0.00	0.00
628.15	Serv it A	0.00	0.00	33 113.60	33 113.60	4 000.00	4 000.00	37 113.60	37 113.60	0.00	0.00
628.16	Serv psi+su+ssm A	0.00	0.00	5 772.50	5 772.50	2 442.00	2 442.00	8 214.50	8 214.50	0.00	0.00
628.17	Alte chelt cu tarif monitorizare amepip 0,09% ca A	0.00	0.00	212 209.00	212 209.00	0.00	0.00	212 209.00	212 209.00	0.00	0.00
628.18	Serv verif metrologice inst. gaze A +coserit terti	0.00	0.00	490.80	490.80	0.00	0.00	490.80	490.80	0.00	0.00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARS. A	0.00	0.00	900 102.51	900 102.51	81 419.76	81 419.76	981 522.27	981 522.27	0.00	0.00
635.01	Chelt cu impozit mijl de transport cet A	0.00	0.00	5 172.78	5 172.78	470.25	470.25	5 643.03	5 643.03	0.00	0.00
635.02	Chelt cu impozit mijl de transport ct cvartal+bloc A	0.00	0.00	70.78	70.78	6.42	6.42	77.20	77.20	0.00	0.00
635.03	Chelt cu fond special pt handicapati A	0.00	0.00	318 616.00	318 616.00	28 512.00	28 512.00	347 128.00	347 128.00	0.00	0.00
635.04	Chelt cu taxe funct si autorizari cet A	0.00	0.00	145.00	145.00	0.00	0.00	145.00	145.00	0.00	0.00
635.05	Chelt cu taxe de timbru A	0.00	0.00	600.00	600.00	0.00	0.00	600.00	600.00	0.00	0.00
635.07	Chelt privind fondul de mediu A	0.00	0.00	1 311.18	1 311.18	232.00	232.00	1 543.18	1 543.18	0.00	0.00
635.09	Chelt cu impozit teren cet A	0.00	0.00	210 338.37	210 338.37	19 121.67	19 121.67	229 460.04	229 460.04	0.00	0.00
635.10	Chelt cu impozit cladiri cet A	0.00	0.00	215 115.62	215 115.62	19 556.00	19 556.00	234 671.62	234 671.62	0.00	0.00
635.11	Chelt cu impozit teren ct cvartal+bloc A	0.00	0.00	1 547.37	1 547.37	140.67	140.67	1 688.04	1 688.04	0.00	0.00
635.12	Chelt cu impozit cladiri ct cvartal+bloc A	0.00	0.00	83 333.41	83 333.41	7 575.75	7 575.75	90 909.16	90 909.16	0.00	0.00
635.14	Chelt cu impozit constructii speciale A	0.00	0.00	63 852.00	63 852.00	5 805.00	5 805.00	69 657.00	69 657.00	0.00	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 17

Simbol cont	Denumirea contului		Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
641	CHELT.CU REMUNERATIILE PERSONALULUI	A	0.00	0.00	17 711 087.00	17 711 087.00	2 194 223.00	2 194 223.00	19 905 310.00	19 905 310.00	0.00	0.00
6411	CHELT.CU REMUNERATIILE SALARIATILOR	A	0.00	0.00	16 936 141.00	16 936 141.00	2 107 846.00	2 107 846.00	19 043 987.00	19 043 987.00	0.00	0.00
6411.01	CheIt.cu remuneratiile-cim directori	A	0.00	0.00	262 340.00	262 340.00	37 252.00	37 252.00	299 592.00	299 592.00	0.00	0.00
6411.02	CheIt.cu remuneratiile-cim tesa	A	0.00	0.00	3 423 390.00	3 423 390.00	481 647.00	481 647.00	3 905 037.00	3 905 037.00	0.00	0.00
6411.03	CheIt.cu remuneratiile-cim sectie cet	A	0.00	0.00	11 923 517.00	11 923 517.00	1 436 770.00	1 436 770.00	13 360 287.00	13 360 287.00	0.00	0.00
6411.04	CheIt.cu remuneratiile-cim sectie A cvartal+bloc	A	0.00	0.00	1 264 037.00	1 264 037.00	140 023.00	140 023.00	1 404 060.00	1 404 060.00	0.00	0.00
6411.05	CheIt.cu remuneratiile-cim sectie A pt terti	A	0.00	0.00	62 857.00	62 857.00	12 154.00	12 154.00	75 011.00	75 011.00	0.00	0.00
6412	CHELT.CU REMUNERATII -CONTRACTE MANDAT	A	0.00	0.00	774 946.00	774 946.00	86 377.00	86 377.00	861 323.00	861 323.00	0.00	0.00
6412.01	CheIt.cu remuneratii-contracte mandat membrii ca	A	0.00	0.00	158 101.00	158 101.00	12 819.00	12 819.00	170 920.00	170 920.00	0.00	0.00
6412.02	CheIt.cu remuneratii-contracte mandat secretar ca	A	0.00	0.00	21 380.00	21 380.00	2 138.00	2 138.00	23 518.00	23 518.00	0.00	0.00
6412.03	CheIt.cu remuneratii-contracte mandat directori	A	0.00	0.00	595 465.00	595 465.00	71 420.00	71 420.00	666 885.00	666 885.00	0.00	0.00
642	CHELT. AVANTAJE NATURA SI TICHETE A ACORDATE SALARIA	A	0.00	0.00	1 367 370.00	1 367 370.00	114 290.00	114 290.00	1 481 660.00	1 481 660.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE ACORDATE SALARIATILOR	A	0.00	0.00	1 367 370.00	1 367 370.00	114 290.00	114 290.00	1 481 660.00	1 481 660.00	0.00	0.00
6422.01	CheIt. cu tichetele de masa	A	0.00	0.00	1 277 350.00	1 277 350.00	111 440.00	111 440.00	1 388 790.00	1 388 790.00	0.00	0.00
6422.02	CheIt. cu voucherele de vacanta	A	0.00	0.00	90 020.00	90 020.00	2 850.00	2 850.00	92 870.00	92 870.00	0.00	0.00
645	CHELT. PRIVIND ASIG.SI PROTECTIA SOCIALA	A	0.00	0.00	83 975.00	83 975.00	67 988.00	67 988.00	151 963.00	151 963.00	0.00	0.00

C.I.F. RD46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 18

Simbol	Denumirea contului	Cont	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6458	ALTE CH.PR.ASIG.SI PR.SOC (FASC)	A	0.00	0.00	83 975.00	83 975.00	67 988.00	67 988.00	151 963.00	151 963.00	0.00	0.00
6458.01	Alte ch.pr.asig.si pr.soc (aj deces, nastere)	A	0.00	0.00	29 000.00	29 000.00	3 500.00	3 500.00	32 500.00	32 500.00	0.00	0.00
6458.03	Alte ch.pr.asig.si pr.soc (paste, A craciun)	A	0.00	0.00	54 975.00	54 975.00	64 488.00	64 488.00	119 463.00	119 463.00	0.00	0.00
646	CHELT PRIV CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	A	0.00	0.00	398 497.00	398 497.00	49 371.00	49 371.00	447 868.00	447 868.00	0.00	0.00
6461	CHELT PRIV CAM - SALARIATI CIM	A	0.00	0.00	381 061.00	381 061.00	47 428.00	47 428.00	428 489.00	428 489.00	0.00	0.00
6461.01	Chelt priv cam - cim directori	A	0.00	0.00	5 874.00	5 874.00	838.00	838.00	6 712.00	6 712.00	0.00	0.00
6461.02	Chelt priv cam - salariatii cim tesa	A	0.00	0.00	77 140.00	77 140.00	10 837.00	10 837.00	87 977.00	87 977.00	0.00	0.00
6461.03	Chelt priv cam - salariatii cim sectie cet	A	0.00	0.00	268 192.00	268 192.00	32 329.00	32 329.00	300 521.00	300 521.00	0.00	0.00
6461.04	Chelt priv cam - salariatii cim cvartal+bloc	A	0.00	0.00	28 440.00	28 440.00	3 150.00	3 150.00	31 590.00	31 590.00	0.00	0.00
6461.05	Chelt priv cam - sal cim terci	A	0.00	0.00	1 415.00	1 415.00	274.00	274.00	1 689.00	1 689.00	0.00	0.00
6462	CHELT PRIV CAM - CONTRACTE MANDAT	A	0.00	0.00	17 436.00	17 436.00	1 943.00	1 943.00	19 379.00	19 379.00	0.00	0.00
6462.01	Chelt priv cam - contracte mandat membrii ca	A	0.00	0.00	3 559.00	3 559.00	288.00	288.00	3 847.00	3 847.00	0.00	0.00
6462.02	Chelt priv cam - contracte mandat secretar ca	A	0.00	0.00	480.00	480.00	48.00	48.00	528.00	528.00	0.00	0.00
6462.03	Chelt priv cam - contracte mandat directori	A	0.00	0.00	13 397.00	13 397.00	1 607.00	1 607.00	15 004.00	15 004.00	0.00	0.00
652	CHELT CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	A	0.00	0.00	24 576 759.10	24 576 759.10	6 180 187.41	6 180 187.41	30 756 946.51	30 756 946.51	0.00	0.00
652.01	Chelt protectia mediului-certif emisii gaze sera	A	0.00	0.00	24 576 759.10	24 576 759.10	6 180 187.41	6 180 187.41	30 756 946.51	30 756 946.51	0.00	0.00
658	ALTE CHELT. EXPLOATARE	A	0.00	0.00	9 078.88	9 078.88	14 136.02	14 136.02	23 214.90	23 214.90	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI,AMENZI,PENALITATI	A	0.00	0.00	8 968.12	8 968.12	9 033.02	9 033.02	18 001.14	18 001.14	0.00	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD. CONSTANTA, LOC. CONSTANTA, STR. Aurel

Pagina 19

Simbol	Denumirea contului	Cont	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6581.02	Penalitati contractuale	A	0.00	0.00	8 968.12	8 968.12	9 033.02	9 033.02	18 001.14	18 001.14	0.00	0.00
6588	ALTE CH.EXPLOATARE	A	0.00	0.00	110.76	110.76	5 103.00	5 103.00	5 213.76	5 213.76	0.00	0.00
6588.01	Alte ch.exploatare	A	0.00	0.00	0.76	0.76	0.00	0.00	0.76	0.76	0.00	0.00
6588.02	Alte cheltuieli - garantii returo	A	0.00	0.00	110.00	110.00	0.00	0.00	110.00	110.00	0.00	0.00
	nerecuperate											
6588.03	Alte ch.exploatare- invatamant dual	A	0.00	0.00	0.00	0.00	5 103.00	5 103.00	5 103.00	5 103.00	0.00	0.00
666	CHELT.PRIVIND DOBINZILE	A	0.00	0.00	8 102 568.59	8 102 568.59	810 862.52	810 862.52	8 913 431.11	8 913 431.11	0.00	0.00
666.01	Chelt.privind dobinzile credit bcr	A	0.00	0.00	2 522 255.72	2 522 255.72	164 658.98	164 658.98	2 686 914.70	2 686 914.70	0.00	0.00
666.02	Chelt.privind dobinzile credit bcr ii	A	0.00	0.00	5 541 534.10	5 541 534.10	511 203.54	511 203.54	6 052 737.64	6 052 737.64	0.00	0.00
666.03	Chelt.privind dobinzile credit bcr-sbg	A	0.00	0.00	38 778.77	38 778.77	0.00	0.00	38 778.77	38 778.77	0.00	0.00
666.04	Chelt.privind dobinzile credit exim banca ro.	A	0.00	0.00	0.00	0.00	135 000.00	135 000.00	135 000.00	135 000.00	0.00	0.00
668	ALTE CHELTUIELI FINANCIARE	A	0.00	0.00	0.00	0.00	1 275 000.00	1 275 000.00	1 275 000.00	1 275 000.00	0.00	0.00
668.01	Majorari de intarziere credit uat cta	A	0.00	0.00	0.00	0.00	1 275 000.00	1 275 000.00	1 275 000.00	1 275 000.00	0.00	0.00
681	CHELT.DE EXPLOAT.PRIVIND AMORTIZ.SI PROVIZIOANELE	A	0.00	0.00	65 110.33	65 110.33	6 866.71	6 866.71	71 977.04	71 977.04	0.00	0.00
6811	CHELT.DE EXPLOAT.PRIVIND AMORTIZAREA	A	0.00	0.00	65 110.33	65 110.33	6 866.71	6 866.71	71 977.04	71 977.04	0.00	0.00
6811.01	Ch priv amortiz imob necorp cet	A	0.00	0.00	735.45	735.45	0.00	0.00	735.45	735.45	0.00	0.00
6811.02	Ch priv amortiz imob corp cet	A	0.00	0.00	9 684.77	9 684.77	1 894.81	1 894.81	11 579.58	11 579.58	0.00	0.00
6811.04	Ch priv amortiz imob corp centr cvartal+bloc	A	0.00	0.00	54 690.11	54 690.11	4 971.90	4 971.90	59 662.01	59 662.01	0.00	0.00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	A	0.00	0.00	387 219.00	387 219.00	-68 748.00	-68 748.00	318 471.00	318 471.00	0.00	0.00
7	TOTAL VENITURI	P	0.00	0.00	180 116 559.04	180 116 559.04	27 218 628.46	27 218 628.46	207 335 187.50	207 335 187.50	0.00	0.00

C.I.F. RO46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 20

Simbol	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI P SERV.PRESTATE	0.00	0.00	167 802 492.73	167 802 492.73	26 275 195.73	26 275 195.73	194 077 688.46	194 077 688.46	0.00	0.00
704.02	Venituri din vanz en termica cet P	0.00	0.00	143 027 088.09	143 027 088.09	23 420 537.28	23 420 537.28	166 447 625.37	166 447 625.37	0.00	0.00
704.03	Venituri din vanz en termica P centr cvartal	0.00	0.00	3 135 794.75	3 135 794.75	806 443.69	806 443.69	3 942 238.44	3 942 238.44	0.00	0.00
704.04	Venituri din vanz en termica P centr bloc	0.00	0.00	2 667 821.31	2 667 821.31	557 838.52	557 838.52	3 225 659.83	3 225 659.83	0.00	0.00
704.05	Venituri din vanz apa adaos P	0.00	0.00	14 816 378.56	14 816 378.56	1 068 567.41	1 068 567.41	15 884 945.97	15 884 945.97	0.00	0.00
704.06	Venituri din vanz apa P demineralizata	0.00	0.00	105.00	105.00	0.00	0.00	105.00	105.00	0.00	0.00
704.07	Venituri din ditrib en electrica P (conexiune)	0.00	0.00	1 092 617.38	1 092 617.38	110 992.93	110 992.93	1 203 610.31	1 203 610.31	0.00	0.00
704.08	Venituri din fact tarif P neutralitate	0.00	0.00	100 691.54	100 691.54	0.00	0.00	100 691.54	100 691.54	0.00	0.00
704.10	Venituri din vanzare en. P electrica	0.00	0.00	95 249.74	95 249.74	14 317.69	14 317.69	109 567.43	109 567.43	0.00	0.00
704.11	Venituri din en. electrica P distributie	0.00	0.00	21 029.16	21 029.16	2 939.47	2 939.47	23 968.63	23 968.63	0.00	0.00
704.12	Venituri din en. electrica P contrib cogenerare	0.00	0.00	916.47	916.47	418.71	418.71	1 335.18	1 335.18	0.00	0.00
704.13	Venituri din en electrica livrata P certif verzi	0.00	0.00	11 452.55	11 452.55	1 598.45	1 598.45	13 051.00	13 051.00	0.00	0.00
704.14	Venituri din contributie cfd en P el	0.00	0.00	21.21	21.21	4.54	4.54	25.75	25.75	0.00	0.00
704.15	Venituri din dezechilibre gaze P nat excedent	0.00	0.00	2 833 326.97	2 833 326.97	289 140.64	289 140.64	3 122 467.61	3 122 467.61	0.00	0.00
704.16	Venituri din exploatare P lfi(ce/co)	0.00	0.00	0.00	0.00	2 396.40	2 396.40	2 396.40	2 396.40	0.00	0.00
706	VENITURI DIN REDEVENTE,LOCATII DE P GESTIUNE SI CHIR	0.00	0.00	89 865.83	89 865.83	8 389.21	8 389.21	98 255.04	98 255.04	0.00	0.00

C.I.F. RD46549920

JUD.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

Pagina 21

Simbol	Denumirea contului	Cont	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
706.01	Venituri din chirii	P	0.00	0.00	89 865.83	89 865.83	8 389.21	8 389.21	98 255.04	98 255.04	0.00	0.00
708.02	Venituri din serv, rep si intret pt terti	P	0.00	0.00	98 124.23	98 124.23	8 541.12	8 541.12	106 665.35	106 665.35	0.00	0.00
711	VARIATIA STOCURILOR	P	0.00	0.00	977.38	977.38	56.21	56.21	1 033.59	1 033.59	0.00	0.00
711.01	Venituri din productie	P	0.00	0.00	977.38	977.38	56.21	56.21	1 033.59	1 033.59	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPL.	P	0.00	0.00	11 338 761.89	11 338 761.89	821 785.36	821 785.36	12 160 547.25	12 160 547.25	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI,AMENZI SI PENALITATI	P	0.00	0.00	11 205 070.83	11 205 070.83	820 785.35	820 785.35	12 025 856.18	12 025 856.18	0.00	0.00
7581.01	Venituri din penalitati contractuale	P	0.00	0.00	11 204 709.21	11 204 709.21	820 692.13	820 692.13	12 025 401.34	12 025 401.34	0.00	0.00
7581.02	Venituri din penalitati contractuale alti clienti	P	0.00	0.00	361.62	361.62	93.22	93.22	454.84	454.84	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	P	0.00	0.00	133 691.06	133 691.06	1 000.01	1 000.01	134 691.07	134 691.07	0.00	0.00
7588.01	Alte venituri din exploatare	P	0.00	0.00	132 821.59	132 821.59	1 000.00	1 000.00	133 821.59	133 821.59	0.00	0.00
7588.02	Alte venituri exploatare diverse	P	0.00	0.00	869.47	869.47	0.01	0.01	869.48	869.48	0.00	0.00
766	Venituri din dobinzi	P	0.00	0.00	786 336.98	786 336.98	104 660.83	104 660.83	890 997.81	890 997.81	0.00	0.00
TOTAL			143 027 133.47	143 027 133.47	4 142 132 719.28	4 142 132 719.28	671 273 463.08	671 273 463.08	4 956 433 315.83	4 956 433 315.83	157 409 503.58	157 409 503.58

DIRECTOR GENERAL,
COSTACHE LAURENTIUDIRECTOR ECONOMIC,
SERBAN MIHAELA LUCIA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE PENTRU EXERCİȚIUL FINANCIAR

ÎNCHEIAT LA 31.12.2025

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR proprii în anul 2025

Capitalurile proprii ale societății au crescut în anul 2025 cu 2.020.365 lei, de la 41.900.340 lei în anul 2024, la 43.920.705 lei în anul 2025, reprezentand profitul realizat la sfârșitul exercițiului financiar la 31.12.2025 în suma de 1.987.531 lei și rezultatul reportat din anii precedenți, rezultat din recalcularea impozitului pe profit la 31.12.2023 și la 31.12.2024, în suma de 32.834 lei, astfel:

• Sold la 01.01.2025	41.900.340 lei
• Rezerve legale	0 lei
• Alte rezerve	40.067.340 lei
• Profitul/ pierderea	-38.175.281 lei
• Rezultatul reportat din anul precedent	0 lei
• Repartizare profit	128.305 lei
• Capitaluri proprii la 31.12.2025	43.920.705 lei.

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2025	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2025
		Total, din care:	Prin trans- fer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1,150,000					1,150,000
Prime de capital	0					0
Diferențe din reevaluare	0					0
Rezerve legale	230,000					230,000
Alte rezerve	530,099	40,067,340				40,597,439
Rezultatul exercițiului financiar	40,162,811	1,987,531		40,162,811		1,987,531
Rezultatul reportat din surplus din reevaluare	0					0
Rezultatul reportat provenit din profit/ pierdere anii precedenți	0	39,990,241		39,990,241		0
Repartizare profit	-172,570	-44,265		-172,570		-44,265
Total capitaluri proprii	41,900,340	82,000,847	0	79,980,482	0	43,920,705

Capitalul social al societății la 31.12.2025 este de 1.150.000 lei.

În conformitate cu documentele înscrise la Registrul Comerțului, acesta este subscris și vărsat în cuantumul a 1.150.000 lei și este deținut de către Asociații unic, unitatea administrativ-teritorială Municipiul Constanța, în cuantum de 115.000 părți sociale, cu valoare nominală de 10 lei/parte socială.

Rezerve (Cont 106) în valoare de 40.827.439 lei, din care:

- rezerve legale constituite prin repartizarea profitului exercițiului încheiat la data de 31.12.2025, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 230.000 lei;
- alte rezerve (surse proprii de finanțare) în suma de 40.597.439 lei, constituite astfel:
 - prin trecerea la rezerve a 50% din profitul anului anterior, conform prevederilor legale în vigoare, în valoare de 20.011.537 lei
 - prin trecerea la rezerve a sumei de 20.011.537 lei pentru majorarea capitalului social
 - din profit reinvestit în cursul anului 2025 în suma de 44.265 lei

Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2025 (Cont 121):

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat în anul 2025 un profit net în suma de 1.987.531 lei.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2025

În cursul anului 2025 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma -lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2025	11.204.089
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2025, din care:	3.213.068.012
- aferente activității de exploatare	3.161.650.028
- aferente activității de investiții	195
- aferente activității de finanțare	51.417.788
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2025, din care:	3.184.548.490
- aferente activității de exploatare	3.136.107.682
- aferente activității de investiții	145.272
- aferente activității de finanțare	48.295.536
4. Sold final disponibilități la 31.12.2025 (1+2-3)	39.723.612

Disponibilitățile bănești, în sumă de 39.723.612 lei, sunt constituite din depozite bancare (depozite la termen și depozite overnight) în sumă de 39.666.419 lei, sold conturi bancare 55.866 lei și sold casierie 1.327 lei.

Încasările totale pe anul 2025 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de 3.213.068.012 lei și sunt reprezentate de:

- **Incasari din activitatea de exploatare** în suma de 3.161.650.028 lei compuse din:
 - încasări din energie termică livrată și apa de adăos: 203.553.649 lei încasări directe de la clienți (inclusiv tva) din activitatea curentă, din care:
 - ➔ TERMOFICARE Constanta S.R.L. 203.463.958 lei
 - ➔ UNIVERSITATEA MARITIMĂ Constanța 89.691 lei;
 - încasări dobanzi de întârziere – TERMOFICARE Constanta SRL: 8.745.636 lei;

- încasări dobanzi de intarziere de la clienti diversi: 213 lei
- încasări din activitatea de gospodărire comunală (chirii): 112.931 lei;
- încasări din apa industrială (apă demineralizată): 125 lei;
- încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent: 3.431.666 lei;
- încasări din prestări servicii conexiune energie electrică: 1.328.209 lei;
- incasari din vazarea de energie electrica: 140.050 lei
- încasări din alte sevcii de exploatare, reparatii si intretinere centrale termice: 126.825 lei;
- incasari din alte activitati: 440 lei
- restituire avansuri achitate furnizorilor de gaze: 217.459 lei;
- încasare contravaloare condecii medicale suportate de Casa de Sănătate în valoare de 201.103 lei;
- încasări dobânzi bancare: 890.981 lei;
- încasări /restituire drepturi salariale necuvenite: 261 lei;
- încasări garantii gestionari: 12.095 lei
- constituirii de depozite bancare în sumă de 1.475.100.533 lei;
- încasări în contul curent din lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): 1.448.102.995 lei;
- încasări /restituire avansuri trezorerie neutilizate (interne): 852 lei;
- debitori diverși: 427.847 lei;
- creditori diverși: 27.271 lei;
- alte venituri incasate: 546 lei
- încasări de avansuri spre decontare: 14.959 lei;
- încasări din viramente interne casă-bancă: 17.713.382 lei, din care:
 - ➔ încasări din transferuri între conturi bancare proprii: 8.518.891 lei,
 - ➔ rulaj viramente interne: 8.856.691 lei,
 - ➔ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: 337.800 lei
- constituire cash colateral aferent scrisorii de garantie emisa de BCR in favoarea SNTGN Transgaz SA: 1.500.000 lei;
- **Incasari din activitatea de finantare** in suma de 51.417.788 lei compuse din:
 - restituire garantie Transgaz conform contract PET 24/2024, în sumă de 1.500.783 lei;
 - trageri din credite BCR conform celor două contracte de creditare în sumă de 46.549.880 lei;
 - trageri din credite Exim Bank conform celor două contracte de creditare în sumă de 3.367.125 lei
- **Incasari din activitatea de investitii** in suma de 195 lei reprezentand restituire diferenta tarif autorizatie pentru proiect fotovoltaice

Plățile totale pe anul 2025 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de 3.184.548.490 lei și sunt reprezentate de:

- **Plati din activitatea de exploatare** in suma de 3.136.107.682 lei compuse din:
 - plăți către furnizori total: 156.194.913 lei, din care:

- ➔ plăți către furnizorii de gaze (inclusiv tva): 117.192.447 lei, din care:
 - 116.974.989 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente
 - 217.458 lei plătiți în avans către furnizorii de gaze

- ➔ plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă: 39.002.466 lei, din care:
 - 38.987.944 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente;
 - 13.092 lei decontați prin avansuri de trezorerie;
 - 1.430 lei plătiți în avans către furnizorii de bunuri și servicii;
- plăți către și în numele angajaților: 11.534.957 lei, din care:
 - ➔ 11.013.178 lei salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform CCM,
 - ➔ 295.070 lei remunerații contracte de mandat
 - ➔ 225.457 lei rețineri datorate terților;
 - ➔ 1.252 lei alte datorii în legătura cu salariatii
- plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat 8.520.867 lei, din care:
 - ➔ asigurări sociale (25%): 4.971.316 lei,
 - ➔ asigurări sociale de sănătate (10%): 2.131.202 lei și
 - ➔ impozit pe salarii (10%): 1.418.349 lei;
- plata contribuției asiguratorie de muncă CAM (2.25%) în numele angajatorului 444.309 lei, din care:
 - ➔ CAM contracte de mandat 19.991 lei și
 - ➔ CAM salariați 424.318 lei;
- plăți privind accize, taxe și impozite: 632.726 lei
- contribuția aferentă persoanelor cu handicap: 199.321 lei;
- plăți privind alte impozite și taxe: fond mediu: 1.701 lei;
- plată impozit pe profit: 1.228.908 lei;
- plăți privind taxa pe valoare adăugată: 14.054.133 lei;
- plată comision fond risc pentru credit BCR: 128.000 lei;
- cheltuieli în avans: 10.486 lei;
- debitori diverși: 6.558 lei;
- creditori diverși: 446.758 lei;
- cheltuieli cu servicii bancare: 10.328 lei;
- avansuri de trezorerie (interne): 14.959 lei;
- restituire către casierie a avansurilor de trezorerie neutilizate: 852 lei;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: 875 lei;
- diverse taxe și avize: 600 lei;
- autorizatii: 1.730 lei
- tarif monitorizare AMEPIP: 212.209
- protecția mediului: 1.700 lei
- burse pentru învățământul dual: 5.103 lei
- plăți pentru cash colateral pentru garantarea scrisorii de garanție: 1.500.000 lei
- plata comision emiteră scrisoare de garanție bancară: 38.779 lei
- plăți din conturile curente pentru constituiri depozite la termen și overnight:

1.475.100.533 lei;

- lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): 1.448.102.995 lei;
- plăți din viramente interne: 17.713.382 lei;
 - ➔ transferuri între conturi proprii: 8.856.691 lei,
 - ➔ rulaj viramente interne: 8.518.891 lei,
 - ➔ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: 337.800 lei.
- **Plati din activitatea de finantare** in suma de 48.295.536 lei compuse din:
 - suplimentare garanție Transgaz conform contract PET 24/2024: 678.949 lei;
 - plăți reprezentând rambursări pentru credite bancare BCR: 38.830.000 lei;
 - plată dobânzi pentru credite bancare: 8.786.587 lei
- **Plati din activitatea de investitii** in suma de 145.272 lei reprezentand plăți pentru furnizori de imobilizari și imobilizări în curs.

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 83.602 lei, respectiv de la 448.229 lei în anul 2024 la 531.831 lei la 31.12.2025.

Această creștere se justifică prin:

a) creșterea valorii brute a imobilizărilor corporale cu suma de 96.916 lei, reprezentând achiziții de:

✓ instalații tehnice pentru formatia Exploatare Cazane în valoare de 14.850 lei, și anume: electropompa trifazica submersibila pentru ape uzate;

✓ instalații tehnice pentru secția Chimica în valoare de 57.754 lei, și anume: AMI Inspector Oxigen Swan și Set analizator de gaze și emisii Testo 340;

✓ și sistem de protecție și alimentare neinteruptibila cu curent 1500VA pentru comp. Tehnologia Informatiei și sistem de stocare date rs2425 12 bay pentru secția Electrica, în valoare de 24.312 lei;

b) creșterea valorii brute a imobilizărilor corporale în curs, cu suma de 51.424 lei, constând în achiziția unui studiu de fezabilitate instalare panouri fotovoltaice , tarif evaluare inițială proiect fotovoltaice cet palas 2.0, chitante ANCPI, tranșele 1 și 2 cf.art.14.1 din crt.3610/1;

c) creșterea imobilizărilor financiare cu suma de 7.433 lei, reprezentând constituirea unor garanții de bună execuție în favoarea:

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de: 1.509.988 lei

- S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de: 7.425 lei

- și restituirea garanției constituita anterior in favoarea S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de 1.509.980;

d) reducerea valorii brute a imobilizărilor corporale în curs cu suma de 195 lei, reprezentand restituire diferenta tarif autorizatie pentru proiect fotovoltaice

e) reducerea valorii nete a imobilizarilor necorporale cu amortizarea cumulata in cursul anului 2025 in suma de 735 lei

f)reducerea valorii nete a imobilizarilor corporale cu amortizarea cumulata in cursul

anului 2025 in suma de 71.242 lei

SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVELOR IMOBILIZATE (F40)

În perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2025, mișcările imobilizărilor corporale și necorporale pe fiecare categorie de active imobilizate au fost, după cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută -lei-				
	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri		Sold la 31.12.2025
			Total	Din care: dezmembrări și casări	
0	1	2	3	4	5=1+2-3
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări necorporale	5.347	0,00	0,00	0,00	5.347
Total	5.347	0,00	0,00	0,00	5.347
Terenuri					
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	310.132	96.916	0,00	0,00	407.048
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Imobilizări corporale în curs	20.130	51.424	195	0,00	71.359
Total	330.262	148.340	195	0,00	478.407
Imobilizări financiare	176.530	1.517.413	1.509.980	0,00	183.963
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	512.139	1.665.753	1.510.175	0,00	667.717

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2025	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2025
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări	4.612	735	0,00	5.347
Total imobilizări necorporale	4.612	735	0,00	5.347
Terenuri	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcții				
Instalații tehnice și mașini	59.298	71.242	0,00	130.540
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Investiții în curs				
Total imobilizări corporale	59.298	71.242	0,00	130.540

Amortizare-Total	63.910	71.977	0,00	135.887
-------------------------	---------------	---------------	-------------	----------------

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025
0	1	2
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare (ct.201-2801)	0,00	0,00
Alte imobilizări (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	735	0,00
Total	735	0,00
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0,00	0,00
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	250.834	276.508
Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814)	0,00	0,00
Investiții imobiliare (ct.215-2815)	0,00	0,00
Imobilizări corporale în curs (ct.231-2931)	20.130	71.359
Total	270.964	347.867
Imobilizări financiare (ct.267)	176.530	183.963
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	448.229	531.831

Imobilizările necorporale, în sumă brută de 5.347 lei, sunt constituite din programe informatice.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea rămasă (valoarea de achiziție diminuată cu amortizarea).

Calculul amortizării s-a făcut utilizând metoda liniară, ținând cont că durata de viață a acestor imobilizări este cuprinsă între 1-3 ani.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate, ele fiind prezentate la costul istoric (cost de achiziție), durata de amortizare fiind de 1 an.

Imobilizările necorporale nu au înregistrat creșteri în anul 2025, fiind amortizate total.

Imobilizările corporale conform F40, din bilanț, cuprind:

Imobilizările corporale achiziționate în cursul anului 2025 au fost înregistrate în bilanț, la valoarea justă de 96.916 lei astfel:

➤ instalații tehnice și mașini pentru formația Exploatare Cazane în valoare de 14.850 lei;

➤ instalații tehnice pentru secția Chimica în valoare de 57.754 lei;

➤ instalații tehnice pentru secția Electrica în valoare de 19.606 lei;

➤ sistem de protecție și alimentare neîntreruptibilă cu curent 1500VA pentru Compartiment Tehnologia Informației în valoare de 4.706 lei.

Instalațiile tehnice și mașinile achiziționate, în valoare totală de 96.916 lei, reprezintă: electropompa trifazică submersibilă pentru ape uzate, AMI Inspector Oxigen Swan și Set analizator de gaze și emisii Testo 340, Sistem de stocare date rs2425 12 bay, sistem de protecție și alimentare neîntreruptibilă cu curent 1500VA.

Amortizarea

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 71.977 lei pentru anul 2025, din care:

- imobilizări necorporale în sumă de 735 lei;

- imobilizările corporale în sumă de 71.242 lei;

Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate:

Până la data de 31.12.2025 nu s-au facut ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate.

Imobilizările financiare intrate in gestiune in cursul anului 2025 sunt în valoare de 7.433 lei, reprezentând constituirea unor garanții de bună execuție în favoarea S.N.T.G.N. Transgaz S.A. în valoare de 1.509.988 lei si restituirea garantiei anterioare în valoare de 1.509.980 lei, precum și constituirea unei garantii în favoarea S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de 7.425 lei.

Nota nr. 2

SITUAȚIA PROVIZIOANELOR / AJUSTĂRILOR LA ACTIVELE CIRCULANTE

(STOCURI, CREANȚE)

În cursul anului 2025 nu au fost constituite noi provizioane și / sau ajustări pentru activele circulante, respectiv pentru stocuri și clienți, valoarea acestora ramanand la suma de 10.455.055,58 lei.

Nota nr. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat la data de 31.12.2025 un profit net de 1.987.530,66 lei, din care s-au constituit alte rezerve pentru profitul reinvestit conform Codului Fiscal, în valoare de 44.264,76 lei. Diferența de 1.943.265,90 lei va fi repartizată ulterior.

Nota nr. 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
LA 31.12.2025**

In urma încheierii situațiilor financiare, societatea a înregistrat pentru anul 2025 un profit brut total de 2.306.002 lei.

Principalii indicatori economico-financiari realizați pe anul 2025 sunt:

Denumire indicator	Valoare
1. Cifra de afaceri	194.282.609
2. Total venituri din exploatare, din care:	206.444.158
2.1. Producție vândută	194.282.609
2.2. Venituri aferente costului de producție	1.002
2.3. Venituri din producție de imobilizări	0,00
2.4. Venituri din subvenții de exploatare	0,00
2.5. Alte venituri din exploatare	12.160.547
3. Total cheltuieli din exploatare	194.840.723
4. Rezultatul din exploatare (2-3)	11.603.435
5. Venituri financiare	890.998
6. Cheltuieli financiare	10.188.431
7. Rezultat financiar (pierdere)	(9.297.433)
8. Venituri totale	207.335.156
9. Cheltuieli totale	205.029.154
10. Rezultatul brut total (4+7)	2.306.002
11. Impozit pe profit (10*16/100)	318.471
12. Rezultatul net total (10-11)	1.987.531

Pe anul 2025 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 207.335.156 lei, astfel:

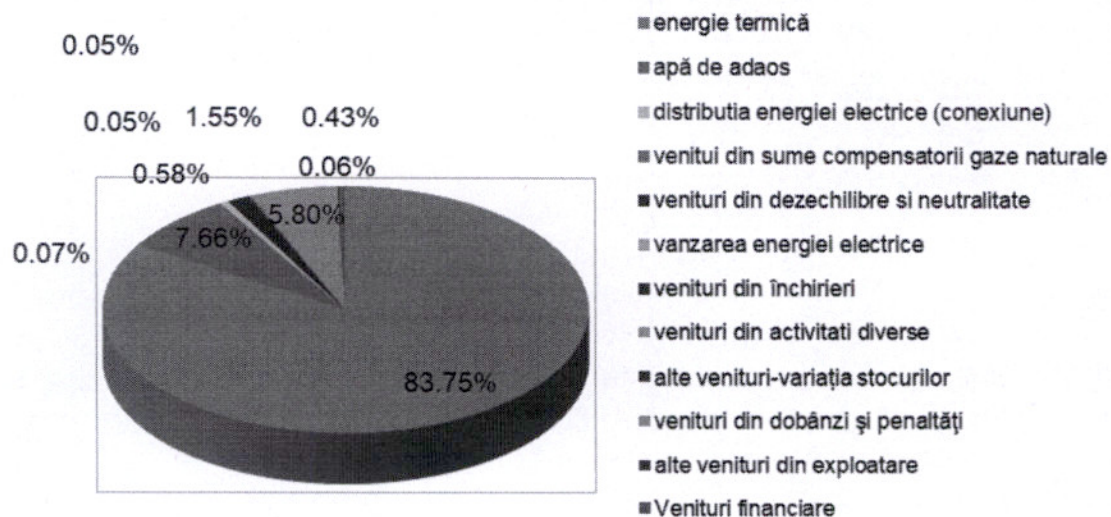
A.) venituri din exploatare în valoare totală de 206.444.158 lei, compuse din:

- a) venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 173.615.524 lei;
- b) venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 15.885.051 lei;
- c) venituri din distribuția energiei electrice (conexiune) în valoare de 1.203.610 lei;
- d) venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 0 lei;
- e) venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 3.223.159 lei;
- f) venituri din vânzarea energiei electrice în valoare de 147.948 lei;
- g) venituri din închirieri în valoare de 98.255 lei;
- h) venituri din activități diverse în valoare de 109.062 lei;
- i) venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 1.002 lei;
- j) venituri din penalități contractuale în valoare de 12.025.856 lei;
- k) alte venituri din exploatare în valoare de 134.691 lei.

B.) venituri financiare în valoare de 890.998 lei.

INDICATORI	Realizat 2025 (lei)	Pondere %
VENITURI TOTALE	207.335.156	100,00%
Venituri totale din exploatare, din care:	206.444.158	99,57%
- energie termică	173.615.524	83,75%
- apă de adaos	15.885.051	7,66%
- distribuția energiei electrice (conexiune)	1.203.610	0,58%
- venituri din dezechilibre și neutralitate	3.223.159	1,55%
- vânzarea energiei electrice	147.948	0,07%
- venituri din închirieri	98.255	0,05%
- venituri din activități diverse	109.062	0,05%
- alte venituri - variația stocurilor	1.002	0,00%
- venituri din dobânzi și penalități	12.025.856	5,80%
- alte venituri din exploatare	134.691	0,06%
Venituri financiare	890.998	0,43%

Structura veniturilor in anul 2025



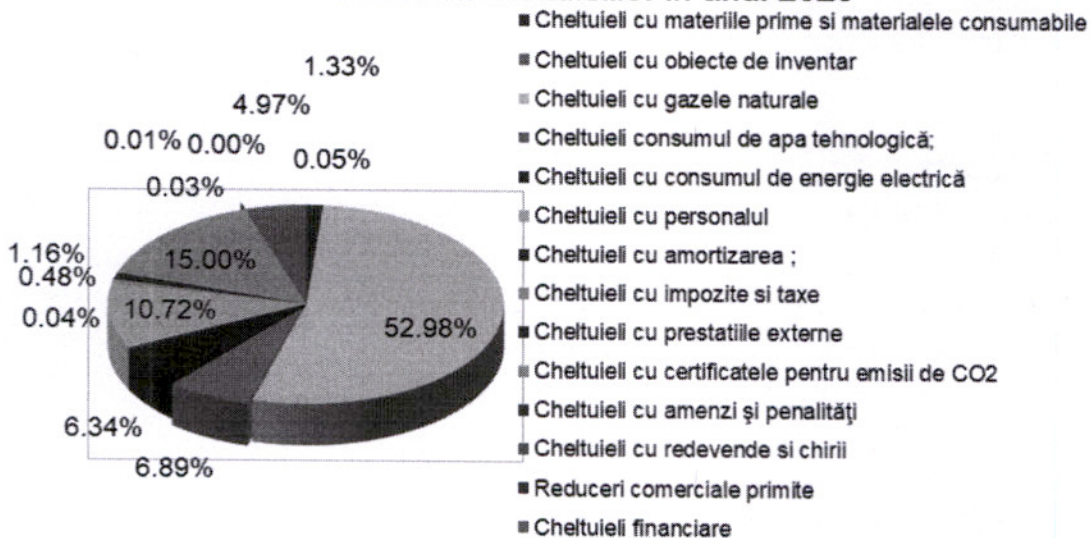
Cheltuielile totale realizate in anul 2025, în valoare de 189.043.026 lei, sunt repartizate astfel:

- 1,33 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
- 0,05% cheltuieli cu obiecte de inventar;
- 52,98% cheltuieli cu gazele naturale;
- 6,89% cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 6,34% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 10,72% cheltuieli cu personalul;
- 0,04% cheltuieli cu amortizarea;
- 0,48% cheltuieli cu impozite și taxe;
- 1,16% cheltuieli cu prestațiile externe;
- 15,00% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO₂;

- 0,01% cheltuieli cu dobânzi și penalități.
- 0,03% cheltuieli cu redevențe și chirii
- 4,97% cheltuieli financiare

INDICATORI	Realizat 2025 (lei)	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE	205.029.154	100.00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.729.693	1,33%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	108.799	0,05%
Cheltuieli cu gazele naturale	108.633.534	52,98%
Cheltuieli consumul de apă tehnologică	14.123.343	6,89%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	12.988.848	6,34%
Cheltuieli cu personalul	21.986.801	10,72%
Cheltuieli cu amortizarea	71.977	0,04%
Cheltuieli cu impozite și taxe	981.522	0,48%
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.379.422	1,16%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	30.756.947	15,00%
Cheltuieli cu amenzi și penalități	18.001	0,01%
Cheltuieli cu redevențe și chirii	62.847	0,03%
Reduceri comerciale primite	(1.010)	0,00%
Cheltuieli financiare	10.188.431	4,97%

Structura cheltuielilor în anul 2025



Pe parcursul anului 2025, societatea a livrat o cantitate de "Apă de adaos" de 1.037.553,622 to în valoare de 15.884.946 lei și o cantitate de "Energie termică" de 398.290,898 MWh în valoare de 173.615.524 lei, la un preț mediu de 435,90 lei/MWh.

Veniturile din vânzarea energiei termice în valoare de 173.615.524 lei sunt rezultate din livrarea de energie termică de: 386.050,806 MWh Centrala Cet Palas (315.481,256 MWh consumatori casnici și 70.569,550 MWh consumatori noncasnici), 5.346,311 MWh centralele de bloc (5.334,848 MWh consumatori casnici și 11,463 MWh consumatori noncasnici) și 6.893,781 MWh centralele de cvartal (6.601,373 MWh consumatori casnici și 292,408 MWh

consumatori noncasnici).

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în CET Palas, în cele 45 centrale termice de bloc și în cele 3 centrale termice de cvartal s-au modificat în cursul anului 2025 după cum urmează:

În conformitate cu prevederile H.C.L. nr.474/13.12.2024 s-au practicat următoarele prețuri:

- pentru perioada 01.11.2024 – 31.03.2025, astfel:
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 403,43 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 437,82 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 583,83 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 647,25 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 554,68 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 614,29 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
- pentru perioada 01.04.2025 – 31.07.2025:
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 437,82 lei /Mwh fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 647,25 lei Mwh fără TVA
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,29 lei Mwh fără TVA.

Începând cu 01.08.2025 prețurile de vânzare au fost stabilite prin HCL nr 237/30.07.2025 astfel:

- pentru perioada 01.08.2025 – 31.10.2025:
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 499,16 lei /Mwh fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 653,35 lei Mwh fără TVA
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 632,81 lei Mwh fără TVA.
- pentru perioada 01.11.2025 – 31.03.2026, astfel:
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 413,73 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 499,16 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 599,93 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 653,35 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 566,11 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 632,81 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;

La 31.12.2025, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit brut din

activitatea de exploatare în valoare de 11.603.435 lei.

Nota nr. 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2025, sunt în sumă de 194.486.152 lei și se prezintă după cum urmează:

Creanțe	Sold la 31.12.2025	Termen de sub un an	Peste un an
TOTAL GENERAL (I + II)	194.486.151,87	194.486.151,87	0,00
I Total creanțe comerciale din care: (1 + 2 + 3)	194.215.687,32	194.215.687,32	0,00
1 Clienți,(a+b+c+d) din care :	160.745.614,13	160.745.614,13	0,00
a) - energie electrică	114.575,64	114.575,64	0,00
b) - energie termică si apa de adaos	140.329.234,82	140.329.234,82	0,00
c) - alte activități	20.301.803,67	20.301.803,67	0,00
2 Clienți – facturi de întocmit	27.110.798,61	27.110.798,61	0,00
- energie termică	25.853.386,90	25.853.386,90	0,00
- alte activități	1.257.411,71	1.257.411,71	0,00
3 Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienti	-10.455.055,58	-10.455.055,58	0,00
4 Furnizori debitori	16.814.330,16	16.814.330,16	0,00
II Alte creanțe	270.464,55	270.464,55	0,00
(1 + 2 + 3 + 4)			0,00
1 TVA neexigibilă	6.053,80	6.053,80	0,00
2 Alte creanțe sociale -CM	82.100,00	82.100,00	0,00
3 Creanțe bugetul statului - impozit profit	181.575,00	181.575,00	0,00
4 Debitori diversi	735,75	735,75	0,00

I. Creanțe comerciale

1. Clienți

a) Din furnizarea energiei electrice societatea are creanțe în valoare de 114.576 lei;

b) Din furnizarea de energie termică și apă de adaos societatea are creanțe de încasat în valoare de 140.329.235 lei, de la Termoficare Constanța S.R.L..

c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 20.301.804 lei, din care:

- Termoficare Constanța S.R.L. 20.187.013 lei

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 81.280 lei

- alți clienți (chirii) 33.511 lei

d) La 31.12.2025, în evidențele contabile sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 10.455.055 lei, pentru Termoficare Constanța S.R.L..

2. Clienți – facturi de întocmit

La 31.12.2025 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de 27.110.799 lei, astfel:

- pentru energie termică și apă de adaos suma de 25.853.387 lei,

- pentru alte activități suma de 1.257.412 lei.

DENUMIRE CLIENT	SOLD
TERMOFICARE CONSTANTA S.R.L.	26.652.006,17
UNIVERSITATEA MARITIMĂ DIN CONSTANȚA	22.072,86
S.N.T.G.N. TRANSGAZ S.A.	289.140,64
RETELE ELECTRICE ROMANIA S.A.	110.992,93
ELSACO ELECTRONIC SRL	10.605,32
RADIO XXI SRL	8.928,70
S.N. NUCLEARELECTRICA S.A.	8.541,12
SICOR SRL	5.601,00
CELCO SA	2.396,40
DISTRIGAZ SUD RETELE S.R.L.	513,47
TOTAL	27,110,798.61

3. Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

Având în vedere incertitudinea încasării sumelor refacturate către Termoficare Constanța S.R.L., reprezentând sume compensatorii solicitate de furnizorul de gaze naturale pentru cantitatea de gaze contractată și nepreluată și pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de Administrație, aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de 10.455.055,58 lei, la data de 31.12.2024.

Această solicitare a fost aprobată prin hotărârea nr.80./28.02.2024 a Consiliului de Administrație al Termocentrale Constanța S.R.L..

4. La 31.12.2025, în evidențele contabile sunt înregistrate avansuri furnizori în valoare de 16.814.330 lei, reprezentând avansuri plătite către furnizorii de gaze naturale

DENUMIRE FURNIZOR	SOLD-DEBITOR
S.N.G.N. Romgaz S.A.	10.298.181
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.475.119
OMV	5.041.030
TOTAL	16.814.330

II. Alte creanțe:

1. T.V.A. neexigibil în valoare de 6.054 lei;
2. Alte creanțe sociale în valoare de 82.100 lei, reprezentând concedii medicale pentru anul 2025.
3. Creante in legatura cu bugetul de stat, respectiv impozit pe profit de recuperat in suma de 181.575 lei
4. Debitori diversi in valoare de 736 lei

Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2025 sunt în valoare de 198.869.319 lei, astfel: datorii comerciale în valoare de 83.306.854 lei și alte datorii în valoare de 115.562.465 lei.

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

Tip datorii	Rând bilanț	Total, din care:	Curente	Restante (>30 zile)
Furnizori (cont 401+404)				
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	2.696.519,11	2.696.519,11	0,00
OMV Petrom S.A.	48	2.264.711,68	2.264.711,68	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	1.834.478,52	1.834.478,52	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.360.977,46	1.360.977,46	0,00
DISTRIGAZ SUD RETELE SRL	48	750.287,08	750.287,08	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. DEPOGAZ	48	323.694,85	323.694,85	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	65.243,49	65.243,49	0,00
Transguard Security S.R.L.	48	106.707,48	106.707,48	0,00
Chimcomplex S.A. Borzești	48	95.033,40	95.033,40	0,00
Alți furnizori	48	203.508,40	203.508,40	0,00
Total furnizori (cont 401+404)	48	9.701.161,47	9.701.161,47	0,00
Certificate CO2 - 2025	48	35.763.158,12	35.763.158,12	0,00
A.N.R.E.	48	236,63	236,63	0,00
ANTONESCU AURELIA GABRIELA	48	6.000,00	6.000,00	0,00
CFP COMMODITIES LIMITED	48	23.491.937,70	23.491.937,70	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	6.954.077,28	6.954.077,28	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	852.933,25	852.933,25	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.328.056,10	1.328.056,10	0,00
Redevență 2023 Primăria Constanța	48	39.829,10	39.829,10	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	228.090,44	228.090,44	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.R.L.	48	104.201,76	104.201,76	0,00
Distrigaz Sud Rețele S.R.L.	48	963.730,36	963.730,36	0,00
OMV Petrom	48	3.667.465,93	3.667.465,93	0,00
Alți furnizori facturi nesosite	48	205.975,60	205.975,60	0,00
Total furnizori facturi nesosite (cont 408)	48	73.605.692,27	73.605.692,27	0,00
Total furnizori (1)	48	83.306.853,74	83.306.853,74	0
Alte datorii				
Alte împrumuturi - Primăria Constanța (cont 167+1687)	52	26.775.000,00	26.775.000,00	0,00
Credite bancare	52	86.713.798,80	86.713.798,80	0,00
Creditori diverși-curenți	52	18.106,44	18.106,44	0,00
Buget de Stat și BASS, acciză, fond mediu	52	885.599,92	885.599,92	0,00
Buget de Stat - impozit pe profit	52	0	0	0,00
TVA de plată	52	266.601,86	266.601,86	0,00
Rețineri din salarii	52	22.952,00	22.952,00	0,00
Drepturi salariale	52	564.029,00	564.029,00	0,00
Alte datorii în legătură cu personalul	52	316.377,34	316.377,34	0,00
TOTAL ALTE DATORII (2)	52	115.562.465,36	115.562.465,36	0,00
DATORII TOTALE (1+2)		198.869.319,10	198.869.319,10	0,00

Din totalul datoriilor totale în valoare de 198.869.319,10 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

I. Datorii curente:

1. Datorii față de furnizori în valoare de 9.701.161,47 lei, din care:

- S.N.G.N. Romgaz S.A.	1.834.478,52 lei;
- R.A.J.A. Constanța S.A.	2.696.519,11 lei;
- Getica 95 Com S.R.L.	1.360.977,46 lei;
- OMV Petrom	2.264.711,68 lei;
- S.N.TG.N. Transgaz S.A.	65.243,49 lei;
- Chimcomplex S.A. Borzești	95.033,40 lei;
- Transguard Security S.R.L.	106.707,48 lei;
- Alți furnizori	1.277.490,33 lei.

2. Cheltuieli facturi nesoșite până la data de 31.12.2025 care sunt aferente anului 2025, în valoare de 73.605.692,27 lei, din care:

- Certificate CO2 în valoare de 35.763.158,12 lei;
- CFP COMMODITIES LIMITED – 23.491.937,70 lei, reprezentând certificate CO2 achiziționate în anul 2025.
- S.N.G.N.Romgaz S.A. - 6.954.077,28 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- S.N.G.N.Transgaz S.A. - 852.933,25 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.328.056,10 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primăria Municipiului Constanța - 39.829,10 lei reprezintă redevența ce trebuie plătită conform art 8.1 din contractul de delegare de gestiune nr. 83495/27.04.2023, în cuantum de 0,10 lei pentru fiecare MWH de energie termică vândută;
- RAJA Constanța S.A. – 228.090,44 lei reprezintă cheltuieli cu apa și canalizarea;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.A. – 104.201,76 lei reprezintă cheltuieli cu depozitarea gazelor naturale;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. – 963.730,36 lei reprezintă cheltuieli cu distribuția gazelor naturale;
- OMV Petrom – 3.667.465,93 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- Alți furnizori în valoare de 205.975,60 lei.

3. Alte datorii în valoare totală de 115.562.465,36 lei, din care:

- Alte împrumuturi acordate de Primăria Municipiului Constanța în valoare de 26.775.000 lei, din care 25.500.000 lei reprezintă soldul împrumutului nerambursat la data de 31.12.2025, iar 1.275.000 lei reprezintă dobanzile calculate pentru perioada 01.08.2025-31.12.2025;
- Credit acordat de BCR pentru achiziția de gaze naturale în sezonul rece, în valoare de 86.713.798,80 lei;
- Datorii față de creditori diverși în valoare de 18.106,44 lei;
- Datorii în legătură cu personalul în valoare de 600.443,34 lei, din care:
 - ✓ 564.029,00 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2025 cu scadență în luna ianuarie 2025;
 - ✓ 22.952 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
- Datorii fiscale în sumă de 1.152.202 lei reprezintă:
 - 266.602 lei - TVA de plată

- 675.661 lei - contribuții aferente salariilor
- 132.746 lei - impozit pe salarii
- 49.371 lei - contribuția asiguratorie de muncă
- 27.511 lei - vărsăminte pentru persoane cu handicap
- 232 lei - fond mediu
- 79 lei – accize pentru electricitate.

II. Datoriile restante între 30 – 90 zile în valoare de 0 lei.

Nota nr. 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

a) Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că societatea își va continua activitatea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Conducerea consideră că societatea are capacitatea de a-și continua activitatea, având în vedere natura activității și poziția societății pe piața locală de producere și furnizare de energie termică, fapt dovedit de veniturile realizate din producerea și livrarea de energie termică.

Prețurile de vânzare a energiei termice către consumatorii municipiului Constanța sunt avizate de către A.N.R.E. și aprobate prin Hotărâre a Consiliului local al municipiului Constanța.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică în mod consecvent aceleași reguli, metode și norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama ca evaluarea să fie făcută pe o bază prudentă și în special:

- în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- la inventarierea activelor și pasivelor societății, comisiile de inventariere au ținut cont de deprecierea activelor și, acolo unde au considerat că este cazul, au făcut propuneri de casare/ declasare sau ajustări de depreciere.

Conform O.M.F.P. nr. 1802/2014, exercitarea prudenței nu permite 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.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății. Au fost evidențiate în conturile de venituri, creanțele pentru care nu a fost încă emise facturi (cont 418 "Clienți-facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (cont 408 "Furnizori- facturi de întocmit").

Principiul contabilității de angajamente a fost aplicat inclusiv la recunoașterea dobânzilor aferente perioadei, indiferent de scadența acestora.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru exercițiul financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Toate evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Toate creanțele și datoriile au fost înregistrate distinct în contabilitate, pe baza documentelor justificative.

Compensările între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic, au fost efectuate în baza ordinelor de compensare, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea lor integrală.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate pe baza principiului evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Principiul pragului de semnificație

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările prevăzute de O.M.F.P. nr. 1802/2014 referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

b) Moneda de raportare

Situațiile financiare anexate sunt prezentate în lei, având la bază principiul costului istoric.

c) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt responsabilitatea conducerii și sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2036/23.12.2025, privind situațiile financiare la 31 decembrie 2025.

Societatea întocmește situațiile contabile în lei, în conformitate cu legea românească.

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015, de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ, care prevede întocmirea anuală a situațiilor financiare ale persoanelor juridice.

Acest act normativ cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

- Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978, cu modificările și completările ulterioare, așa cum este prevăzut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare;

- Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi.

d) Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Totuși, poziția financiară și rezultatele operaționale ale societății sunt dependente de deciziile Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei cu privire la tarifele de vânzare ale energiei electrice și termice, de evoluția prețurilor pe piața de energie electrică și gaze naturale, de modificări legislative și/sau decizii ale Statului Român, nefiind influențate exclusiv de către deciziile conducerii societății, aceste aspecte diminuând influența acesteia asupra rezultatului operațional al societății.

Totodată, sectorul energetic suferă restructurări permanente, care ar putea avea un impact semnificativ asupra societății, a activității viitoare a acesteia, precum și asupra predictibilității veniturilor viitoare ale societății.

e) Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și, acolo unde este cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

f) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, cere conducerii societății să facă estimări ale clienților incerți, uzurii morale a stocurilor, duratei de viață utile, precum și a modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile etc., astfel încât să nu afecteze valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care ele devin cunoscute.

Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca ne semnificativ.

g) Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești includ casa, conturile curente și depozitele bancare.

h) Creanțe comerciale

Conturile de clienți și conturile asimilate includ în principal facturile emise și veniturile angajate, până la 31 decembrie 2025, pentru vânzarea de energie termică și apă de adaos. Conturile de clienți și conturile asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări pentru depreciere pentru clienți incerți. Pierderile finale pot varia față de estimările curente. Din cauza lipsei inerente de informații legate de poziția financiară a clienților și a lipsei mecanismelor legale de colectare, estimările privind pierderile probabile sunt incerte. Cu toate acestea, conducerea a făcut cea mai bună estimare a pierderilor și crede că această estimare a pierderilor este rezonabilă în circumstanțele date.

i) Stocuri

Stocurile sunt reprezentate de materiale consumabile, piese de schimb, în principal în materiale necesare pentru funcționarea centralelor termice.

Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Costul stocurilor de materii prime cuprinde costul de achiziție plus costurile ocazionate de transportul acestora, iar costul stocurilor de materiale și piese de schimb cuprinde costul de achiziție și cheltuielile de transport.

Descărcarea de gestiune a stocurilor se face prin metoda FIFO.

Potrivit metodei „primul intrat-primul ieșit” (FIFO), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

j) Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoare justă, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Societatea include în costul imobilizărilor în curs valoarea studiilor de fezabilitate realizate și a altor cheltuieli generate.

➤ Cheltuielile de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate de-a lungul perioadei rămase de amortizare a respectivului mijloc fix.

➤ Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală,

utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile și imobilizarile în curs nu se amortizează.

Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Bunurile ce compun activul funcțional Centrala Electrică de Termoficare "CET Palas" aparțin Municipiului Constanța, și este dat în administrare conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice nr.83495/27.04.2023, aprobat prin H.C.L. nr.111/2023, prin care s-a aprobat asigurarea serviciului de producție a energiei termice și preparare a apei calde de consum în regim de continuitate și permanență pentru S.A.C.E.T. Constanța de către Termocentrale Constanța S.R.L..

k) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost. Acestea sunt recunoscute dacă este probabil ca activul să genereze pentru societate beneficii viitoare și dacă acestea pot fi cuantificate în mod rezonabil. Imobilizările necorporale sunt recunoscute ulterior la cost, mai puțin amortizarea acumulată și orice diminuări de valoare recunoscute. Imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata acestora de viață.

Costurile de achiziție ale programelor informatice se capitalizează și sunt tratate ca imobilizări necorporale dacă acestea nu sunt parte integrantă a unui echipament hardware.

Programele informatice sunt amortizate liniar, pe o perioadă de 3 ani.

l) Imobilizări financiare

La 31 decembrie 2025, angajamentele sub forma garanțiilor sunt în valoare de 183.963 lei, reprezentând:

- garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 23/11.07.2025 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A., în valoare de 162.271 lei;

- garanție financiară de bună execuție la contractul sectorial de servicii nr. RUEC 1974/29.11.2024 pentru S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de 21.692 lei.

m) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Societatea nu deține instrumente financiare.

n) Împrumuturile

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. deține împrumuturi pe termen scurt și lung astfel:

- Împrumut temporar, pe bază de convenție, din bugetul local al municipiului Constanța în valoare de 100.000.000 lei, sumă ce a fost de către Direcția financiară din cadrul Primăriei Municipiului Constanța pe măsura necesităților societății. Până la 31.12.2023 a fost virată suma de 74.500.000 lei, iar în data de 31.07.2024 a fost virată diferența de 25.500.000 lei, cu termen de restituire de 1 an. Începând cu luna iulie 2024, Termocentrale Constanța S.R.L. a început să ramburseze conform convenției, astfel încât la data de 31.12.2025 soldul de rambursat era de 25.500.000 lei. La aceasta suma s-au adăugat dobânzi în valoare de 1.275.000 lei, calculate de Primaria Municipiului Constanta pentru perioada 01.08.2025 – 31.12.2025;

- un credit bancar în vederea achiziției de combustibil necesar producerii agentului termic în sezonul rece 2023-2024 pentru SACET la nivelul municipiului Constanța în valoare de 67.800.000 lei, din care s-au făcut trageri în cursul anului 2024 în valoare totală de 64.596.673,66 lei și rambursări conform scadențarului în valoare totală de 45.200.000 lei, astfel încât la data de 31.12.2025 soldul acestui cont era de 19.396.673,66 lei;

- un alt credit bancar în vederea achiziției de combustibil necesar producerii agentului termic în sezonul rece 2024/2025 pentru SACET la nivelul municipiului Constanța în valoare de 80.180.000 lei, din care s-au făcut trageri în cursul 2024 în valoare de 33.630.119,69 lei, iar în cursul anului 2025 în valoare de 46.549.880,31 și rambursări conform contractului de creditare în valoare totală de 16.230.000 lei, astfel încât la data de 31.12.2025 soldul acestui cont era de 63.950.000 lei;

- în decembrie 2025 a fost contractat un nou credit bancar în vederea achiziției de combustibil necesar producerii agentului termic în sezonul rece 2025-2026 pentru SACET la nivelul municipiului Constanța, în valoare de 45.000.000 lei, din care s-au făcut trageri în cursul anului 2025 în valoare totală de 3.367.125,14 lei, urmând a fi rambursat începând cu luna iulie 2026, conform contractului de creditare.

o) Obligații comerciale

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

p) Impozite și taxe

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat, pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosindu-se rata impozitului pe profit care este în vigoare la data bilanțului.

r) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală sau implicită), generată de un eveniment anterior, este probabil să fie necesară o ieșire de resurse sau o diminuare de creanțe care să afecteze beneficiile economice pentru a onora obligația respectivă sau recuperarea creanței și poate fi realizată o bună estimare a valorii obligațiilor.

s) Subvenții

Subvențiile sunt contabilizate sub forma veniturilor înregistrate în avans și recunoscute ca venituri în momentul recunoașterii costurilor aferente (amortizarea sau consumul stocurilor).

Societatea nu beneficiază de subvenții.

ș) Venituri

Veniturile din vânzarea de energie termică sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, și anume atunci când energia este livrată la client, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau reducerile oferite. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate. Veniturile se înregistrează pe baza

contabilității de angajament și sunt înregistrate, exclusiv TVA.

t) Capital social

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

ț) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor societății, altele decât stocurile, este analizată la data fiecărui bilanț, pentru a determina posibilele scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Dacă este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscută în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii, când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

u) Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului, până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat, în conformitate cu prevederile legale. La sfârșitul anului 2025, societatea avea constituite rezerve legale în suma de 230.000 lei.

v) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea acestora.

x) Pensii și alte costuri privind salariații

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuțiile la asigurările sociale. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român, în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Nota nr. 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.255/30.05.2022 s-a aprobat înființarea societății Termocentrale Constanța S.R.L., în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. pentru producerea de energie termică necesară SACET al municipiului Constanța și a celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale de cvartal pe gaze naturale, aparținând domeniului public și privat al unității administrativ teritoriale municipiul Constanța.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. este persoană juridică de naționalitate română, cu sediul în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub numărul J2022002667135, C.I.F. RO46549920.

Termocentrale Constanța S.R.L. este o societate cu răspundere limitată, capitalul

social este deținut de Municipiul Constanța, ce deține o cotă de sută la sută (100%) din capitalul social al societății.

Capitalul social al Termocentrale Constanța S.R.L este de 1.150.000 lei, a fost integral subscris și vărsat prin aportul în numerar al asociatului unic Municipiul Constanța și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative în valoare de 10 lei fiecare.

Nota nr. 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Societatea este persoană juridică de drept român, funcționând ca societate cu răspundere limitată și își desfășoară activitatea conform Legi nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006 cu modificările și completările ulterioare, a Ordonanței de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, a celorlalte reglementări aplicabile, inclusiv a reglementărilor fiscale, a prevederilor prezentului Act Constitutiv, precum și altor regulamente ale societății.

Asociatul Unic reprezintă organul decizional suprem al societății și decide cu privire la toate aspectele care sunt rezervate acesteia prin lege și prin prezentul Act Constitutiv.

A) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Conform Actului constitutiv, Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. este administrată de un Consiliu de Administrație, numit și revocat de Asociatul Unic, în condițiile legii, format din cinci membri.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru Asociatul Unic.

Remunerația lunară a membrilor Consiliului de Administrație este aprobată prin H.C.L. al Consiliului local al Municipiului Constanța, sub forma unei indemnizații fixe brute lunare.

Conducerea executivă este formată din director general și director economic care își desfășoară activitatea în baza unui contract de mandat încheiat cu reprezentantul desemnat al Consiliului de Administrație.

În cursul anului 2025, membrii consiliul de administrație au avut o indemnizație fixă de 4.273 lei brut lunar (respectiv 2500 lei net/lună).

B) Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

Societatea nu a acordat avansuri și credite administratorilor și directorilor în timpul exercițiului financiar și nu și-a asumat nicio obligație viitoare de genul garanțiilor pentru aceștia. De asemenea, societatea nu are obligații contractuale la plata pensiilor către foștii directori și administratori.

Administratorii nu au înstrăinat și, respectiv, nu au dobândit bunuri către sau de la

societate. Societatea nu a acordat împrumuturi, avantaje financiare, garanții către administratori și directori.

C) Salariați

Informații despre salariați 01.01.2025 - 31.12.2025

-Număr salariați la sfârșitul anului 2025	174	
-Număr colaboratori	0	
-Număr mediu de salariați aferent exercițiului	179	
Componenta salariaților pe categorii:	<u>01.01.2025</u>	<u>31.12.2025</u>
- manageri	2	2
- muncitori	133	122
- personal tehnic productiv	16	15
- personal administrativ	36	34
- departament informatic	<u>2</u>	<u>1</u>
Total	189	174

Structura cheltuielilor cu personalul aferentă perioadei 01.01.2025-31.12.2025

Explicație	2024	2025
Nr. personal la sfârșitul perioadei (salariați + membri CA)	194	174
Nr. mediu de personal	204	194
Total chelt.cu personalul (C0+C3+C4+C5)	22.305.385	21.986.801
<u>Chelt. de natură salarială CIM (C0=C1+C2)</u>	20.974.752	20.677.610
-C1) chelt.cu salariile CIM, din care:	19.213.423	19.043.987
a) salarii bază cf.CCM, CIM	14.341.283	13.449.144
b) sporuri, adaosuri, care se raportează la salariile de bază, cf.CCM	4.712.710	5.427.386
b1 -sporuri cf.CCM art.4.31, din care:	4.706.649	5.427.386
-spor vechime în muncă 16,4318%	2.028.156	2.088.801
-spor tură 22.143%	2.558.642	3.230.794
-spor conducere + CFP	85.781	90.451
spor CFP	34.070	17.340
b3 – alte drepturi conf. CCM	6.061	0
c) alte bonificații (cf.CCM art. 4.74)-prime Paște, Crăciun	159.430	179.340

Explicație	2024	2025
-C2) bonusuri CIM, din care:	1.761.329	1.633.623

a)-chelt.sociale	246.003	151.963
b) -tichete de masă	1.185.356	1.388.790
c) -tichete de vacanță	329.970	92.870
-C4) chelt.contract mandat, Directori, CA, AGA, secretar CA/AGA	878.561	861.323
a) Director	688.585	666.885
-componenta fixa lunară (dir.general, dir.economic)	688.585	666.885
-componenta variabilă	0,00	0
b) CA (5 membri neexecutivi)	179.466	170.920
-componenta fixă lunară	179.466	170.920
-CA-componenta variabilă	0,00	0
d) Secretar CA/ indemnizație lunară	10.510	23.518
<u>-C5) contribuții societate 2.25%</u>	452.072	447.868
Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza chelt.cu salariile (C1) CIM (lei/pers.)	8.549	8.180
Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza chelt.de nat.salarială (C0=C1+C2) minus (C2 a) chelt.-soc.) CIM (lei/pers.)	8.449	8.816

În anul 2025 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul în valoare de 21.986.801 lei (C1+C2+C3+C4), astfel:

1. Cheltuieli de natură salarială în valoare de 20.677.610 lei (C1+C2), din care:

C1.Cheltuieli cu salariile în valoare de 19.043.987 lei, din care:

a) - salarii de bază în valoare de 13.449.144 lei.

Salariații Termocentrale Constanța S.R.L. au beneficiat conform CCM, pe lângă salariile de bază și sporurile acordate în conformitate cu Codul Muncii, de următoarele beneficii:

b) -sporuri, adaosuri, care se raportează la salariul de bază = 5.427.386 lei, din care:

b1)- *sporuri și compensații cf.CIM și CCM* în valoare de 5.427.386 lei, din care:

- *spor vechime în muncă* = 2.088.801 lei, rezultând un procent mediu lunar de 14,14% din salariul de bază);

- *spor TURĂ* cf.CCM în valoare de 3.230.794 lei, reprezentând un procent de 17,84% din salariul de bază;

- *spor conducere* cf.CCM în valoare de 90.451 lei.

- *spor control financiar preventiv* în valoare de 17.340 lei.

b3) -adaosuri pentru pensionare și alte drepturi conform CCM = 0 lei

c) alte bonificații conform CCM, în valoare de 179.340 lei;

C2. Alte bonusuri în valoare de 1.663.623 lei, reprezintă o suplimentare a drepturilor salariale sub forma unor adaosuri în sume fixe, din care:

- *cheltuieli sociale* (cf.CCM): în conformitate cu art.25.alin 3 lit.b. din Codul fiscal pe anul 2025, în valoare de 151.963 lei;

- *tichete de masă* (cf.CCM și a Legii nr.142/1998), în valoare de 1.388.790 lei;

- *vouchere de vacanță*, în valoare de 92.870 lei;

C4. Cheltuieli cu contracte de mandat (C.A., directori, secretar C.A.) în valoare de 861.323 lei, din care:

- indemnizații pentru cinci membri în consiliul de administrație suma de 170.920 lei,
- secretar consiliu de administrație suma de 23.518 lei,
- directori executivi suma de 666.885 lei.

C5. Contribuții datorate de angajator, în valoare de 447.868 lei.

Vârsta medie a salariaților este de 50 ani, ceea ce presupune acordarea de sporuri de vechime în procent maxim și adaosuri aferente, așa cum se prevede în Contractul Colectiv de Muncă.

Nota nr.9

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2025
Cifra de afaceri	lei	194.282.609
Venituri operaționale	lei	206.444.158
Cheltuieli operaționale	lei	194.768.746
EBIDA	lei	11.675.412
Amortizare	lei	71.977
EBIT	lei	11.603.435
Rezultat financiar	lei	-9.297.433
EBT	lei	2.306.002
Impozit pe profit	lei	318.471
Rezultatul net	lei	1.987.531
EBIDA în cifra de afaceri	%	0,06
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	1,78
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	1,78
Activ (Utilizări)		
Active stabile (active imobilizate)		531.831
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+ch avans)		202.264.116
Active din afara exploatarii (creanțe diverse)		270.465
Active trezorerie (conturi la bănci)		39.723.612
Total Activ		242.790.024
Indicatori	UM	2025
Capitaluri proprii și datorii (resurse)		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		43.920.705

Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		84.228.319
Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)		27.927.202
Credite bancare		86.713.799
Total Pasiv		242.790.024
Fond de rulment net global = Resurse stabile-Active stabile		43.388.874
Necesarul de fond de rulment din exploatare=Stocuri+Creanțe-Datorii din exploatare		110.567.164
Necesarul de fond de rulment din afara exploatării= Active din afara exploatării-Surse din afara exploatării		-27.656.737
Trezoreria netă = Active de trezorerie-Pasive de trezorerie		-73.765.187

1.Determinarea principalilor indicatori economico-financiar

1.1.Indicatori de lichiditate

Indicatori		2025	
<u>Lichiditatea curentă (globală)</u> - bun: mai mare de 1,80, dar nu mai mult de 2,50, în acest caz este lichiditate prea mare - satisfăcător: 1,20-1,80 - nesatisfăcător: mai mic de 1,20	<u>Active curente</u> Datorii curente	<u>234.789.559</u> 131.552.193	1,785
<u>Lichiditatea imediată (restrânsă)</u> - bun: mai mare de 1,00 - satisfăcător: 0,65-1,00 - nesatisfăcător: mai mic de 0,65	<u>Active circ-Stocuri</u> Datorii curente	<u>234.209.764</u> 131.552.193	1,780

• *Lichiditatea curentă* măsoară capacitatea agentului economic de a plăti datoriile pe termen scurt, utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 1,785 reprezintă o valoare optimă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,8-2,5).

• *Lichiditatea imediată* măsoară capacitatea societății de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț. Și în cazul acestui indicator, valoarea înregistrată de 1,780 (comparativ cu valoarea optimă 1) reprezintă un aspect favorabil pentru societate, respectiv activele cu lichiditate mare fiind suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, indiferent de valoarea reală a stocurilor.

1.2.Indicator de echilibru financiar

Solvabilitatea patrimonială reprezintă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată, într-o situație nefavorabilă, cu precizarea că ponderea cea mai mare în

capitalurile proprii o reprezintă capitalul social și diferențele din reevaluare, intrinsec de mijloacele fixe și nu de profitul obținut, așa cum se poate observa din tabelul de mai jos:

Indicatori		2025	
<u>Solvabilitatea patrimonială(%)</u> -bunărezultatul depășește 30%	<u>Capital propriu</u> Total pasiv	<u>43.920.705</u> 242.790.024	0,181
Rata solvabilității generale	<u>Active totale</u> Datorii curente	<u>242.790.024</u> 131.552.193	1,846

Solvabilitatea patrimonială exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată. O valoare scăzută a acestui indicator semnifică o reducere a capacității de autofinanțare a societății.

1.3.Indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la: viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale unității, capacitatea unității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Indicatori		2025	
Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	<u>194.282.609</u> 242.790.024	0,800
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	<u>194.282.609</u> 531.831	365,31
Viteza de rotație a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stocuri (valoare brută)	<u>194.282.609</u> 579.795	335,09
Nr.zile de stocare	<u>Stoc mediu x 365 zile</u> Cifra de afaceri	<u>579.795*365</u> 194.282.609	1,09 zile
Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Sold mediu creanțe comerciale</u> Cifra de afaceri	<u>194.215.687*365</u> 194.282.609	364,87 zile
Viteza de rotație a datoriilor	<u>Sold mediu datorii curente</u> Cifra de afaceri	<u>131.552.193</u> 194.282.609	0,68 zile
Rata de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u> Active circulante	<u>194.282.609</u> 234.789.559	0,827

- Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

- Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

- Perioada de recuperare a creanțelor este un indicator de eficiență operațională a activității comerciale a firmei și exprimă numărul de zile dintre momentul vânzării și

momentul primirii efective a banilor de la clienți.

Valoarea mare a acestui indicator este dată de dificultățile întâmpinate în activitatea de încasare a facturilor emise.

- Viteza de rotație a datoriilor exprimă numărul de zile în care se onorează obligațiile de plată către furnizori și alți creditori.

1.4. Indicatori de profitabilitate

Evoluția indicatorului "Rentabilitatea economică" (indicator de profitabilitate) exprimată în două moduri:

Indicatori		2025	
Rata profitului (%) -peste 10%-foarte bun -între 5-10%-bun -între 0-5%-satisfăcător	<u>Profit brut expl.</u> Cifra de afaceri	<u>11.603.435</u> 194.282.609	5,97%
Rata rentabilității economice (%) -să fie superioară ratei de inflație, care este 1,07	<u>Profit brut expl.</u> Total active	<u>11.603.435</u> 242.790.025	4,78%
Rata rentabilității financiare (%)	<u>Profit net</u> Capitaluri proprii	<u>1.987.531</u> 43.920.705	4,53%

Rentabilitatea economică exprimă eficiența unității în realizarea de profit din resursele disponibile, acest indicator măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate și trebuie să permită reînnoirea și creșterea activelor într-o perioadă cât mai scurtă.

Rata rentabilității financiare exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

$$2025 / \text{ACTIVUL NET CONTABIL: TOTAL ACTIVE} - \text{DATORII TOTALE} = \\ = 242.790.023 - 198.869.318 = 43.920.703.$$

2.Determinarea indicatorilor de poziție financiară pe baza bilanțului funcțional:

Activ (Utilizări)	2025	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2025
Active stabile (active imobilizate)	531,831	Resurse stabile (capitaluri proprii)	43,920,705
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli în avans)	202,264,116	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	84,228,319
Active din afara exploataării (creanțe diverse)	270,465	Resurse curente din afara exploataării (datorii către bugetul statului și alți creditori)	27,927,202

Active trezorerie (conturi la bănci)	39,723,612	Credite bancare și alți creditori (Primăria Constanța)	86,713,799
Total Activ	242,790,024	Total Pasiv	242,790,024

✓ $FRNG = \text{Resurse stabile} - \text{Active stabile} = 43.920.340 \text{ lei} - 531.831 \text{ lei} = 43.388.874 \text{ lei}$.

a) Fondul de rulment net global este pozitiv și putem menționa că sursele financiare stabile acoperă nevoile investiționale ale firmei, existând un surplus de resurse stabile care pot fi utilizate pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

b) Necesarul de fond de rulment are în vedere echilibrul pe termen scurt. Astfel, indicatorul prezintă situația necesităților financiare pe termen scurt ale întreprinderii în comparație cu resursele atrase pe termen scurt. Analiza indicatorului se realizează pe baza bilanțului financiar. Acesta se determină cu ajutorul relației:

$$\checkmark NFR = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare}$$

O valoare pozitivă și ridicată a acestui indicator arată că societatea are alocări suplimentare pe termen scurt în comparație cu resursele atrase la același termen. Practic, finanțarea alocărilor (nevoilor) pe termen scurt se realizează fie pe seama fondului de rulment, fie pe seama creditărilor pe termen scurt. O valoare negativă indică un surplus de resurse pe termen scurt, adică un ciclu de afaceri rapid, ceea ce este de multe ori de dorit.

- $NFRE = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare}$
 $= 194.795.482 \text{ lei} - 84.228.319 \text{ lei} = 110.567.164 \text{ lei}$.

✓ Necesarul de fond de rulment din exploatare este pozitiv, indicând un nivel mai mare al stocurilor și creanțelor comparativ cu cel al obligațiilor pe termen scurt, scadența lor fiind una mai îndelungată. Acest lucru indică o gestiune deficitară la nivelul companiei, existând posibilitatea de negociere a termenelor de plată mai lungi în relația cu furnizorii, pentru ca societatea să aibă timp să își încaseze creanțele.

- $NFRAE = \text{Active ciclice din afara exploatării} - \text{Surse ciclice din afara exploatării}$
 $= 270.465 \text{ lei} - 27.927.202 \text{ lei} = (27.656.737) \text{ lei}$.

Necesarul de fond de rulment din afara exploatării este negativ, ceea ce arată că resursele necesare pentru a acoperi nevoia de finanțare sunt suficiente.

- $TN = \text{Active de trezorerie} - \text{Pasive de trezorerie}$
 $= 39.723.612 \text{ lei} - 113.488.799 \text{ lei} = (73.765.187) \text{ lei}$

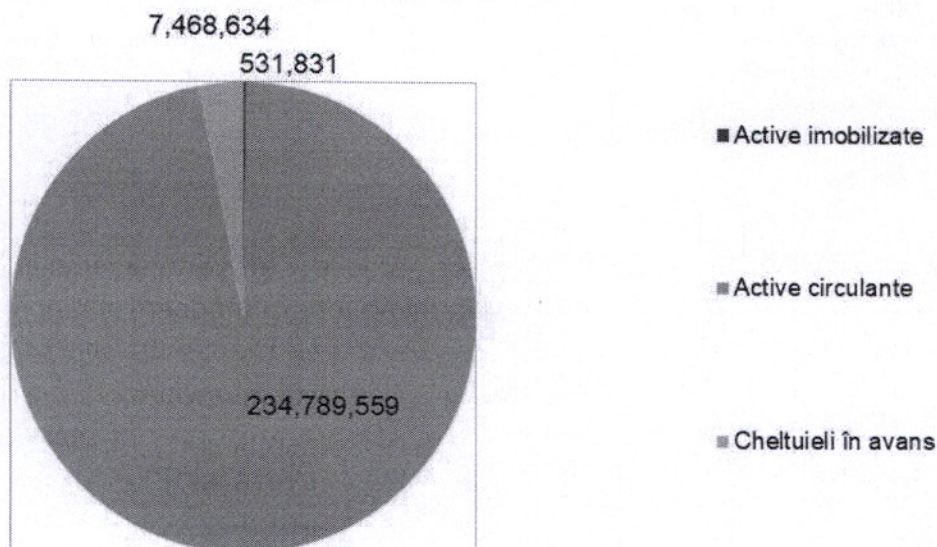
Trezoreria este negativă, ceea ce presupune că societatea s-a îndatorat pe termen scurt pentru a rezolva decalajele de finanțare existente.

Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2025 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

În acest sens, structura activelor aflate în patrimoniul societății analizate este sintetizată astfel:

De asemenea, pe baza elementelor patrimoniale prezentate anterior, am determinat ratele specifice pentru fiecare componentă a activelor firmei, așa cum este redat în continuare.

Structura activelor la 31.12.2025



STRUCTURA ACTIVELOR

Denumirea elementului	Valoare	Pondere %
Active imobilizate	531,831	0.22%
Active circulante	234,789,559	96.70%
Cheltuieli în avans	7,468,634	3.08%
Total Activ	242,790,024	100.00%

a) *Rata activelor imobilizate* reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital.

$$\text{Rata activelor imobilizate} = \frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total active}} = \frac{531.831}{242.790.024} * 100 = 0,22\%$$

Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere nesemnificativă (0,22%) din totalul activelor societății.

b) *Rata activelor circulante* are semnificație destul de mare în activitatea unei firme.

Astfel, valorificând aspectele teoretice, vom utiliza la datele din bilanț ale societății analizate și vom obține indicatorii următori:

✓ Rata activelor circulante, în total active este de 96,70% (234.789.559/242.790.024).

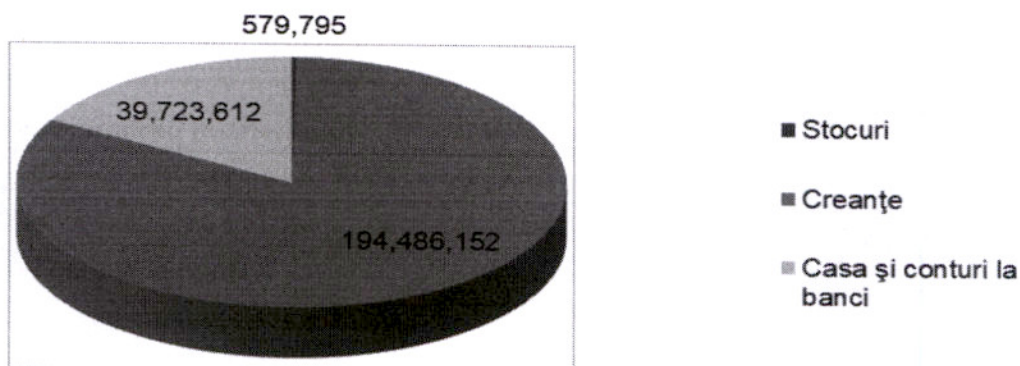
Societatea are o pondere mare a activelor circulante în totalul activelor societății de 96,70%, din care:

- ✓ Rata stocurilor este de 0,24%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 80,10%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 16,36%.

STRUCTURA ACTIVEI CIRCULANTE

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	579,795	0.24%
Creanțe	194,486,152	80.10%
Casa și conturi la bănci	39,723,612	16.36%
Total active circulante	234,789,559	96.70%
Total active	242,790,024	

STRUCTURA ACTIVEI CIRCULANTE LA 31.12.2025

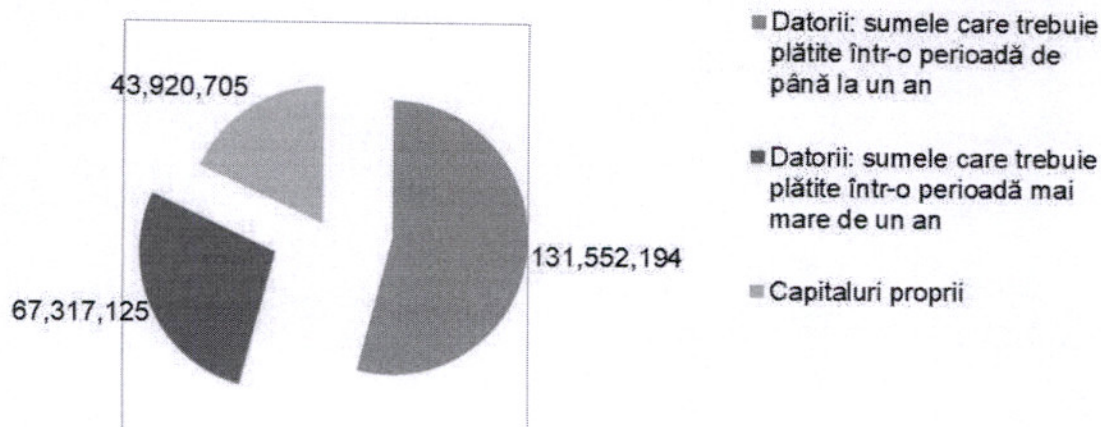


STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere (%)
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	131,552,194	54.18%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	67,317,125	27.73%
Capitaluri proprii	43,920,705	18.09%
Total pasive	242,790,024	100.00%

Din analiza efectuată, pe baza datelor (indicatorilor) calculate, se remarcă faptul că datoriile cu un termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere de 54,18% în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 27,73%, iar capitalurile proprii dețin o pondere de 18,09%.

STRUCTURA ELEMENTELOR DE PASIV LA 31.12.2025



Pentru o mai bună caracterizare a structurii pasivelor vom face analiza structurii financiare a capitalurilor societății.

➤ Rata stabilității financiare

Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția societății comerciale pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice.

$$\text{Rata stabilității financiare} = \frac{\text{Capital permanent}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{\text{Capital propriu} + \text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasiv}} \times 100 =$$

$$= \frac{43.920.705 + 67.317.125}{242.790.024} \times 100 = 45,82\%, \text{ obținând o rată a stabilității financiare de } 45,82\%.$$

➤ Ratele de îndatorare

Prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul pasivelor societății sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{131.552.194}{242.790.024} \times 100 = 54,18\%.$$

Din calculele anterioare se poate observa faptul că datoriile pe termen scurt dețin o pondere mare în totalul pasivelor. O asemenea situație poate fi considerată ca fiind nefavorabilă societății, aceasta fiind supusă riscului de apariție a unor dificultăți ulterioare ca urmare a concentrării scadențelor pentru diversele datorii într-un termen foarte scurt (mai mic de un an).

• Rata autonomiei globale prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} * 100 = \frac{43.920.705}{242.790.024} * 100 = 18,09 \%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (18,09 %) este mai mică în comparație cu valoarea recomandată (33%), ceea ce ridică un prim semn de întrebare față de evoluția ulterioară a societății. Această situație este efectul subdimensionării capitalurilor proprii ale societății comparativ cu valoarea totală a pasivelor, acesta apelând cu precădere la surse atrase de finanțare a activității economice, situație ce conduce la apariția unor costuri suplimentare nejustificate.

• Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă societatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolubilă.

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii curente}} = \frac{242.790.024}{131.552.193} = 1,85$$

Nota nr. 10

ALTE INFORMAȚII

Prezentarea societății

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L..

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul

Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare.

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică din surse neregenerabile în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M. Constanța nr. 294/31.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr.327/31.07.2023 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.08.2023.

Conducerea societății

Conducerea societății Termocentrale Constanța S.R.L. a fost asigurată în anul 2025 de Consiliul de Administrare provizoriu desemnat de Consiliul Local al municipiului Constanța și de echipa executivă formată din: Director General și Director Economic.

Activitatea societății

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică din surse neregenerabile, ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Situația economico-financiară a societății Termocentrale Constanța S.R.L.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară, în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990 a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari, modificată, O.U.G. nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local al municipiului Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor, precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

Puterea instalată în capacități

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

Mediul legislativ

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;
- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;
- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele-cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023, ANRE a acordat societății licența nr. 2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică, valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului

public de alimentare cu energie termică, respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrale termică Cet Palas.

Mediul de afaceri

Pe plan local nu există concurență, întrucât societatea deține o capacitate mare de producție a energiei termice.

Informații despre cifra de afaceri și alte venituri

Vânzările sunt reprezentate în principal de venituri din vânzarea energiei termice livrată. În proporție de 96,88% din veniturile din vânzarea de energie termică și apă de adaos în cursul anului 2025 au fost realizate pe baza contractului încheiat cu societatea Termoficare Constanța S.R.L..

Pe parcursul anului 2025 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 1.037.553,622 To, cu o valoare de vânzare de 15.884.946 lei și o cantitate de energie termică de 398.290,898 MWh, cu o valoare de vânzare de 173.615.524 lei.

Veniturile din vânzarea energiei termice în valoare de 173.615.524 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 386.050,806 MWh - Centrala Cet Palas (315.481,256 MWh consumatori casnici și 70.569.550 MWh consumatori noncasnici), 5.346,311 MWh - centralele de bloc (5.334,848 MWh consumatori casnici și 11,463 MWh consumatori noncasnici) și 6.893,781 MWh - centralele de cvartal (6.601,373 MWh consumatori casnici și 292,408 MWh consumatori noncasnici).

Denumire	2024	2025
Venituri din vânzarea energiei termice	201.514.420,00	173.615.524,00
Venituri din vânzarea apei fierbinți și a apei dedurizate	17.762.300,00	15.885.051,00
Venituri din distribuția energiei electrice (conexiune)	1.189.924,00	1.203.610,00
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	102.220,00	98.255,00
Venituri din facturare tarif de neutralitate	4.656.254,00	3.223.159,00
Venituri din sume compensatorii gaze naturale	1.367.375,00	0,00
Venituri din vânzarea energiei electrice	59.782,00	147.948,00
Venituri din activități diverse	30.945,00	109.062,00
Alte venituri din exploatare	141.757,00	134.691,00
Alte venituri-variația stocurilor	3.021,00	1.002,00
Venituri din dobânzi	7.704.086,00	12.025.856,00
Venituri financiare	1.255.883,00	890.998,00
TOTAL	235.787.967,00	207.335.156,00

Prețurile de vânzare a energiei termice produse în CET Palas, în cele 45 centrale termice de bloc și în cele 3 centrale termice de cvartal s-au modificat în cursul anului 2025 după cum urmează:

În conformitate cu prevederile H.C.L. nr.474/13.12.2024 s-au practicat următoarele prețuri:

- pentru perioada 01.01.2025 – 31.03.2025, astfel:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 403,43 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 437,82 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 583,83 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 647,25 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 554,68 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 614,29 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - pentru perioada 01.04.2025 – 31.07.2025:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 437,82 lei /Mwh fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 647,25 lei /Mwh fără TVA
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,29 lei /Mwh fără TVA.
- Incepând cu 01.08.2025 prețurile de vânzare au fost stabilite prin HCL nr 237/30.07.2025 astfel:
- pentru perioada 01.08.2025 – 31.10.2025:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 499,16 lei /Mwh fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 658,56 lei /Mwh fără TVA
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 632,81 lei /Mwh fără TVA.
 - pentru perioada 01.11.2025 – 31.12.2025, astfel:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 413,73 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 499,16 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 599,93 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 658,56 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 566,11 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 632,81 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;

Onorariile plătite auditorilor

Tariful aferent serviciilor de audit financiar cu privire la situațiile financiare ale societății pentru anul încheiat la data de 31 decembrie 2025 este stabilit prin contractul

nr.766/27.02.2026, încheiat cu auditor independent ANTONESCU AURELIA GABRIELA, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania (C.A.F.R.) conform Certificatului nr 5753/21.07.2023 si Autorizației nr. AF191/272/23 și este în valoare de 6.000 lei.

Angajamente sub forma garanțiilor

La 31 decembrie 2025, angajamentele sub forma garanțiilor sunt în valoare de 183.963 lei, reprezentând:

- garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 23/11.07.2025 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A., în valoare de 162.271 lei;

- garanție financiară de bună execuție la contractul sectorial de servicii nr. RUEC 1974/29.11.2024 pentru S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de 21.692 lei.

Detalierea stocurilor din situațiile financiare la 31.12.2025

Stocul existent in cadrul societatii la data de 31.12.2025 are valoarea de 574.344,91 lei si este reprezentat de: materiale consumabile in suma de 524.958,75 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 45.118,67 lei și materiale reziduale în valoare de 4.267,49 lei.

CONT	Sold 01.01.2025	Intrări 01.01.2025- 31.12.2025	Ieșiri 01.01.2025- 31.12.2025	Sold 31.12.2025
302-Materiale consumabile	788.887,96	2.465.764,17	2.729.693,38	524.958,75
Materiale auxiliare	145.522,81	98.533	98.167,39	145.888,42
Reactivi chimici	455.198,59	2.130.886,16	2.390.885,16	195.199,59
Materiale auxiliare centrale cvartal	2.950,00	286	2.661	575
Materiale auxiliare - centrale termice bloc	411,70	4.992,83	5.404,53	0
Carburanți	2.766,37	42.294,30	42.803,42	2.257,25
Lubrefianți	5.753,05	2.583,19	4.582,36	3.753,88
Piese de schimb stocuri curente	126.908,48	58.870,74	57.291,33	128.487,89
Piese de schimb centrale termice cvartal	39.272,55	1.048,64	1.256,14	39.065,05
Piese de schimb centrale termice bloc	170,59	72.910,06	71.310,06	1.770,59
Alte materiale consumabile	9.933,82	53.359,25	55.331,99	7.961,08
303-Obiecte de inventar	66.255,59	87.661,68	108.798,60	45.118,67
Obiecte de inventar - în depozit	8.145,07	35.288,52	34.011,52	9.422,07
Obiecte de inventar - echipament de protecție	57.711,35	48.546,84	70.561,59	35.696,60
Obiecte de inventar - centrale bloc și cvartal	399,17	3.826,32	4.225,49	0
346-Materiale reziduale	3.265,40	1.033,59	31,50	4.267,49
Total stocuri la valoare de intrare	858.408,95	2.554.459,44	2.838.523,48	574.344,91

Pe parcursul anului 2025 au fost intrări de materiale în valoare de 2.554.459,44 lei, din care:

- 2.465.764,17 lei achiziții de materiale consumabile necesare desfășurării procesului de producție
- 87.661,68 lei obiecte de inventar de la furnizori și
- 1.033,59 lei intrări de deșeuri.

Structura numerarului și a echivalențelor de numerar

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2025 se prezintă astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Conturi curente la bănci	1.125.940	1.220.205	34.893	55.866
Depozite bancare	0,00	0,00	11.168.880	39.666.418
Numerar în casierie	1014	2.212	317	1.328
Alte valori	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.126.954	1.222.417	11.204.090	39.723.612

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2025 în sumă de 39.723.612 lei, înregistrând o creștere semnificativă față de valoarea de la sfârșitul anului 2024 în suma de 11.204.090 lei.

Cheltuieli cu combustibilul, energia și apa aferente anului 2025

Cheltuielile cu combustibilul aferente anului 2025 sunt în valoare de 108.633.534 lei și reprezintă cheltuiala cu gazele naturale.

Cheltuielile cu energia și apa sunt în total de 27.112.191 lei, din care:

- energie electrică în valoare de 12.988.848 lei;
- apă tehnologică în valoare de 14.123.343 lei.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului societății s-a desfășurat conform Deciziei nr. 94/16.10.2025, deciziei nr.99/24/10.2025 și deciziei nr.161/23.12.2025 de stabilire a comisiei centrale de inventariere și a subcomisiilor de inventariere, având la bază prevederile Legii nr. 82/1991 și O.M.F.P. nr. 2861/2009.

Inventarierea s-a desfășurat în perioada 23.10.2025 – 07.02.2026, cuprinzând în totalitate patrimoniul unității.

Rezultatele inventarierii sunt consemnate în procesele verbale de inventariere.

ANGAJAMENTE ȘI CONDIȚIONALITĂȚI

Aspecte privind protecția mediului

Din punct de vedere al protecției mediului, activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, lege care se aplică instalațiilor de ardere cu o putere termică nominală mai mare sau egală cu 1 MW și mai mică de 50 MW, indiferent de tipul de combustibil utilizat, denumite în continuare instalații medii de ardere.

Autorizații de mediu

În conformitate cu Ordinul nr. 818/2003 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizației integrate de mediu, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut Autorizația integrată de mediu nr. 2/03.02.2025, emisă de Direcția Județeană de Mediu Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia nr. 50/21.01.2026 a fost obținută viza pentru perioada 03.02.2026-03.02.2027.

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă uzată, apă subterană, aer, sol, zgomot, deșeuri.

Instalațiile autorizate să funcționeze în centrală sunt: cazanele de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, fiecare cu o putere termică nominală de $P = 49,5 \text{ MW}_t$ și cazanul de abur industrial CAI 3, cu o putere termică nominală de $P = 49,2 \text{ MW}_t$.

În conformitate cu art. 22, alin. (1) din Legea nr. 188/2018, în autorizația de mediu este prevăzut faptul că până la data de 1 ianuarie 2030, instalațiile medii de ardere existente în centrală, în speță CAF 2, CAF 3 și CAI 3, sunt exceptate de la obligația de a respecta valorile - limită de emisie, cu condiția ca cel puțin 50% din producția de energie termică utilă a instalației, ca medie mobilă pe o perioadă de 5 ani, să fie distribuită sub formă de aburi sau apă caldă unei rețele publice de termoficare. Totodată, la art. 22, alin. (2) din Legea nr. 188/2018, este prevăzut că: "În situația aplicării exceptării prevăzute la alin. (1), valorile-limită de emisie stabilite de autoritatea publică teritorială pentru protecția mediului în a cărei rază de competență se află operatorul în cauză nu depășesc 1.100 mg/Nm^3 pentru SO_2 și 150 mg/Nm^3 pentru pulberi".

În conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului și Pădurilor nr. 1256/2020 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține Autorizația nr. 41/01.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, emisă de Agenția Națională pentru Mediu și Aree Protejate, revizuită în data de 27.02.2025, urmare a eliminării unui grup electrogen Diesel (model 300 KVA) și a emiterii unei noi autorizații de mediu.

Cerințele din această autorizație se referă la: monitorizarea și raportarea emisiilor de gaze cu efect de seră, restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, informarea autorității competente pentru protecția mediului asupra modificărilor la nivelul instalației, asigurarea corectitudinii informațiilor.

În conformitate cu Legea nr. 107/1996 – Legea apelor, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 155 din 28.11.2024,

emisă de Administrația Bazinală De Apă "Dobrogea – Litoral" Constanța, valabilă până la data de 27.11.2029.

Această autorizație impune condiții de utilizare a surselor de apă și monitorizarea evacuării apelor uzate.

Autorizațiile se reînnoiesc sau se revizuiesc, după caz, atunci când expiră sau apar modificări în instalație/societate.

Pentru respectarea prevederilor legislației de mediu, în anul 2025 s-au realizat următoarele acțiuni:

- a. monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația integrată de mediu nr. 2/03.02.2025;
- b. verificarea Raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră pentru anul 2024, de către un verficator autorizat;
- c. plata lunară, către Administrația Fondului pentru Mediu, a taxelor pentru emisiile de poluanți în atmosferă de la surse staționare;
- d. plata taxei de administrare a contului aferent certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră din Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră aferentă anului 2025.

Certificate de emisii de gaze cu efect de seră

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 907/2025, ce reglementează schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare, ca operator ce deține o instalație care generează astfel de emisii și pentru care s-a obținut „Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră” nr. 41/01.02.2021, valabilă pentru perioada 2021-2030, emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, revizuită în data de 17.10.2023, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L..

În conformitate cu Hotărârea de Guvern nr. 287/2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocării cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate, pentru anul 2025, societatea a avut alocate gratuit un număr de 18.236 certificate de emisii de gaze cu efect de seră.

În anul 2025 instalația ce aparține Termocentrale Constanța S.R.L., a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 94.545 tone CO₂. Având în vedere că o tonă de CO₂ = 1 certificat de CO₂, rezultă că numărul de certificate pentru care societatea trebuie să realizeze conformarea este de 94.545 certificate de emisii de gaze cu efect de seră, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2026.

Prețul mediu de tranzacționare a certificatelor CO₂ în primele trei luni ale anului 2026 este de circa 77,296 euro/certificat.

Pentru conformarea aferentă anului 2025, până la data de 31.12.2025 nu au fost achiziționate certificate de emisii de gaze cu efect de seră (GES), acestea urmând a fi achiziționate în cursul anului 2026. În primul trimestru al anului 2026 au fost achiziționate de pe piața spot un număr de 28.500 certificate GES.

Beneficiile acordate angajaților

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuția asiguratorie pentru muncă. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli, odată cu prestarea serviciilor de către aceștia. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru asigurările sociale.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări constante. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile, dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate. În cursul anului 2025 aceasta a fost de 0,02 % pe zi, la care se adaugă penalități de întârziere de 0,01% - pentru fiecare zi de întârziere, în funcție de numărul de zile scurse între scadență și data plății.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani.

Achiziții de materii prime

La 31 decembrie 2025, Societatea are contracte încheiate cu mai mulți furnizori, valoarea cea mai mare fiind reprezentată de contractul de gaze naturale.

GESTIUNEA RISCURILOR

A) Riscul de lichiditate (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor împrumuturi bancare pe termen mediu disponibile, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. are la data de 31.12.2025 un grad de lichiditate curentă de 1,78%.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 2,37% la 31.12.2024, a scăzut la 1,78% la 31.12.2025.

Referitor la riscul de lichiditate, societatea se confruntă cu o situație economico – financiară deosebită, legată de asigurarea resurselor financiare necesare desfășurării în condiții corespunzătoare a activității de producere și furnizare a energiei termice pentru încălzirea populației municipiului Constanța, datorită lipsei capitalului de lucru insuficient generat de încasările mici de la Termocentrale Constanța S.R.L..

B) Riscul de preț asociat cadrului de reglementare a sistemului energetic național

Având în vedere faptul că activitatea și veniturile societății sunt reglementate de A.N.R.E., cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt următoarele:

- cadrul de reglementare este supus unor schimbări frecvente, ceea ce poate afecta

performanțele societății;

- deciziile A.N.R.E. cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta operațiunile societății, precum și profiturile viitoare ale acesteia.

De asemenea, costurile reprezentând gazele naturale vor fi influențate de liberalizarea pieței gazelor naturale.

C) Riscuri comerciale

Situația financiară defectuoasă a principalului partener comercial, favorizată de scăderea numărului consumatorilor de la sistemul de încălzire centralizat, conduce la încasarea cu dificultate a creanțelor, cu implicații negative în exercitarea activității.

D) Riscuri juridice

Riscul ca instanțele de judecată să pronunțe soluții nefavorabile societății noastre, chiar și în condițiile în care probele administrate în dosarele respective sunt în favoarea noastră, datorită unor situații pe care nu le putem influența și care au ca rezultat vicii de procedură.

E) Alte riscuri

Vârsta înaintată a personalului de exploatare și mentenanță care se află în pragul pensionării în proporție mare și înlocuirea acestuia cu personal calificat în domeniu.

F) Piața și clienții

Energia termică este livrată către Termoficare Constanța în proporție de 96.88% (la nivel anual) și către U.M.C. Constanța.

Energia termică sub formă de apă fierbinte livrată de centrală este utilizată de consumatori pentru încălzire (în perioada octombrie – aprilie, funcție de condițiile meteo) și preparare apă caldă menajeră pe tot parcursul anului. Există diferențe foarte mari între cantitățile medii orare de energie termică livrate în cele două regimuri, regim de iarnă și regim de vară. Astfel, sarcina termică livrată în regim de vară reprezintă cca. 15% din sarcina medie a regimului de iarnă.

Controlul intern al societății vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

Scopul controlului intern constă în asigurarea coerenței obiectivelor, identificarea factorilor cheie de reușită și comunicarea către conducătorii entității, în timp real, a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

Controlul intern asigură prevenirea și controlul riscurilor, astfel încât societatea să își atingă obiectivele fixate și vizează aplicarea normelor și procedurilor de control specifice, la toate nivelele ierarhice și funcționale, pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de entitate.

Procedurile de control intern au ca obiectiv:

- urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității;
- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern contabil și financiar al entității se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților sale, pentru a răspunde obiectivelor stabilite.

Controlul intern contabil se realizează de către persoanele cu atribuții în acest sens, respectiv director economic, șef serviciu financiar-contabilitate. Societatea are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu structura organizatorică a societății. Referitor la controlul financiar intern, directorul general aprobă prin decizii lista persoanelor titulare și înlocuitoare care acordă viza „bun de plată pentru suma _____” și cele care acordă viza „certificat în privința realității, regularității și legalității pentru suma _____”, în vederea exercitării controlului financiar preventiv.

Pornind de la lansarea în execuție, până la finalizarea operațiunii, fiecare angajat cu atribuții de control intern verifică toate documentele din punct de vedere al oportunității, realității, regularității, încadrarea în planul de achiziții, încadrarea în prevederile bugetare, legalității și se pune viza aferentă fiecărui compartiment.

Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

Asigurarea respectării regulilor contabile se face prin:

- manualul de politici și proceduri contabile în procedură de actualizare;
- proceduri operaționale specifice desfășurării activității;
- proceduri tehnice specifice desfășurării activității;
- procedură de protecția datelor cu caracter personal;
- controale prin care să se asigure respectarea manualului;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.

Societatea are organizat audit public intern, în conformitate cu structura organizatorică a societății.

Auditul public intern analizează și face diagnosticarea și evaluarea activităților societății, bazată pe analiza riscurilor din societate, fiind un sprijin real pentru conducerea societății. Termocentrale Constanța S.R.L. are organizată activitatea de audit public intern potrivit legii, în compartiment distinct în subordinea consiliului de administrație, conform organigramei.

Auditul public intern este o activitate independentă și obiectivă de asigurare și consultanță, desemnată pentru a evalua și îmbunătăți operațiunile societății.

Prin intermediul auditului public intern, managementul societății urmărește să se asigure că funcția de control intern instituită funcționează eficient, eficace și suficient pentru a ameliora sau elimina riscurile identificate.

Activitatea auditului public intern se desfășoară în baza Planului anual de activitate, avizat de Consiliul de Administrație, care derivă din Planul Multianual de Audit Public Intern.

Corectarea erorilor contabile

Conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

➤ Diverse

Având în vedere:

- aprobarea listei de bunuri ce intră în componența activului "CET Palas", conform Ordinului Ministrului Energiei nr.682/25.05.2023, emis în acord cu prevederile art.2 alin.(10) din O.U.G. nr.60/2019,

- Procesul-verbal de predare-preluare încheiat în temeiul art. 2 alin. (7) și (11) din O.U.G. nr. 60/2019, între Operatorul economic ELECTROCENTRALE CONSTANȚA S.A., ministerul de resort MINISTERUL ENERGIEI și instituția creditoare MINISTERUL FINANTELOR, având ca obiect transferul în proprietatea publică a statului a activului "CET Palas", înregistrat sub nr. 13626/VDP/30.05.2023 (Ministerul Energiei), nr. 10238/30.05.2023 (Ministerul Finanțelor) și nr. 3988/30.05.2023 (Electrocentrale Constanța),

- Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.246/31.05.2023 privind aprobarea solicitării către Guvernul României de preluare a activului funcțional industrial "CET Palas" situat în municipiul Constanța, bd. Aurel Vlaicu, nr.123 și trecere din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Energiei, în domeniul public al municipiului Constanța,

- rezultatul pozitiv al analizei justificative efectuate în acord cu prevederile art.2 alin. (3) din O.U.G. nr.60/2019 privind preluarea în proprietate publică a activului "CET Palas", cu

privire la uzul public al activului, asigurarea exploatării acestuia în regim de continuitate și permanență, inclusiv prin asigurarea necesarului de forță de muncă specializat pentru desfășurarea activității de producere a energiei termice, obiectivele de ordin economic, financiar, social și de mediu urmărite, privind exploatarea eficientă a activului, interesul general care corespunde scopului utilizării activului funcțional, condițiile speciale legate de protejarea secretului de stat, regimul special al unor bunuri din componența activului,

- Hotărârea Guvernului nr.560/22.06.2023 privind trecerea bunurilor ce compun activul funcțional Centrala Electrică de Termoficare "CET Palas" din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Energiei în domeniul public al municipiului Constanța, publicată în Monitorul Oficial, Partea I nr.566/22.06.2023,

- Protocolul încheiat între Statul Român prin Ministerul Energiei și U.A.T. Municipiul Constanța, înregistrat la Ministerul Energiei cu nr.14772/SIB/06.07.2023 și la Municipiul Constanța cu nr.128932/06.07.2023,

- obligația legală a autorității publice locale de asigurare a continuității serviciului public de alimentare cu energie termică, asigurare a calității serviciului public de alimentare cu energie termică, accesibilitatea prețurilor la consumatori, asigurarea resurselor necesare serviciului public de alimentare cu energie termică pe termen lung, asigurarea siguranței în funcționarea serviciului public de alimentare cu energie termică,

au condus la darea în administrare către Termocentrale Constanța S.R.L. a activului funcțional și aprobarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța, conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.111/30.03.2023 privind aprobarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța -activitate de producere a energiei termice către societatea TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. și aprobarea Contractului de delegare directă a gestiunii serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - activitatea de producere a energiei termice nr. 83495/27.04.2023, încheiat între U.A.T. Constanța și TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L..

DIRECTOR GENERAL,
LAURENTIU COSTACHE



DIRECTOR ECONOMIC,
MIHAELA LUCIA SERBAN

A handwritten signature in blue ink.

DIRECTOR TEHNIC,
MONICA NEACȘU

A handwritten signature in blue ink.

Termocentrale Constanța S.R.L.

Sediul social în Municipiul Constanța, Județul Constanța

B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, 900075

J13/2667/2022; C.U.I.: RO 46549920

Tel. 0241 585 300; Fax 0241 693 916; e-mail: termocentrale@cetpalas.ro

COD IBAN RO19BTRLRONCRT0662677901 Banca Transilvania



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025

Prezentarea societății

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L..

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale, în valoare de 10 lei fiecare.

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M.

Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr. H.C.L. nr.474/13.12.2024 și 237/30.07.2025 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.11.2024.

Conducerea societății

Conducerea societății Termocentrale Constanța S.R.L. a fost asigurată în anul 2025 de Consiliul de Administrație desemnat provizoriu de Consiliul Local al municipiului Constanța și de echipa executivă formată din: Director General și Director Economic.

Activitatea societății

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică, ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Situația economico-financiară a societății Termocentrale Constanța S.R.L.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor, precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

Puterea instalată în capacități

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

Mediul legislativ

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția

consumatorilor;

- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;

- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023, ANRE a acordat societății licența nr. 2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică, respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrala termică Cet Palas.

Mediul de afaceri

Pe plan local nu există concurență, întrucât societatea deține o capacitate mare de producție a energiei termice.

1.SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

1.1. Situația poziției financiare la 31.12.2025

Explicatie	31.12.2024	31.12.2025	Variția 2025/2024	Diferențe 2025-2024
	lei	lei	%	lei
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări necorporale	735	0	0,00%	-735
Imobilizări corporale	270.964	347.868	128,38%	76.904
Active financiare	176.530	183.963	104,21%	7.433
Total active imobilizate	448.229	531.831	118,65%	83.602
Active circulante				
Stocuri	858.947	579.795	67,50%	-279.152
Clienți și conturi asimilate	173.938.694	194.215.687	111,66%	20.276.993
Alte active circulante	165.274	270.465	163,65%	105.191
Numerar și echivalent în numerar	11.204.090	39.723.612	354,55%	28.519.522
Total active circulante	186.167.005	234.789.559	126,12%	48.622.554
Cheltuieli în avans	9.431.204	7.468.634	79,19%	-1.962.570
TOTAL ACTIVE	196.046.438	242.790.024	123,84%	46.743.586

Explicatie	31.12.2024	31.12.2025	Variția 2025/2024	Diferențe 2025-2024
	lei	lei	%	lei
Capital social	1.150.000	1.150.000	100,00%	0
Rezerve legale	230.000	230.000	100,00%	0
Alte rezerve	530.099	40.597.439		40.067.340
Rezultatul reportat	0,00	0	0,00%	0
Rezultatul exercițiului	40.162.811	1.987.531	4,95%	-38.175.280
Profit repartizat	172.570	44.265	25,65%	-128.305
Total capitaluri proprii	41.900.340	43.920.705	104,82%	2.020.365
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:	154.146.098	131.552.194	85,34%	-22.593.904
Datorii comerciale	48.940.932	83.306.854	170,22%	34.365.922
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	105.205.166	19.396.673		
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, din care:	0,00	28.848.667	27,42%	-76.356.499
Datorii comerciale	0,00	67.317.125		67.317.125
Total datorii	154.146.098	198.869.319	129,01%	44.723.221
Provizioane pentru litigii	0,00	0		0
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII (PASIVE)	196.046.438	242.790.024	123,84%	46.743.586

ACTIVE

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 83.602 lei, respectiv de la 448.229 lei în anul 2024 la 531.831 lei la 31.12.2025.

Această creștere se justifică prin:

a) creșterea valorii brute a imobilizărilor corporale cu suma de 96.916 lei, reprezentând achiziții de:

✓ instalații tehnice pentru formatia Exploatare Cazane în valoare de 14.850 lei, și anume: electropompa trifazica submersibila pentru ape uzate;

✓ instalații tehnice pentru secția Chimica în valoare de 57.754 lei, și anume: AMI Inspector Oxigen Swan și Set analizator de gaze și emisii Testo 340;

✓ și sistem de protecție și alimentare neinteruptibila cu curent 1500VA pentru comp. Tehnologia Informatiei și sistem de stocare date rs2425 12 bay pentru secția Electrica, în valoare de 24.312 lei;

b) creșterea valorii brute a imobilizărilor corporale în curs, cu suma de 51.424 lei, constând în achiziția unui studiu de fezabilitate instalare panouri fotovoltaice, tarif evaluare inițială proiect fotovoltaice cet palas 2.0, chitante ANCPPI, tranșele 1 și 2 cf.art.14.1 din crt.3610/1;

c) creșterea imobilizărilor financiare cu suma de 7.433 lei, reprezentând

constituirea unor garanții de bună execuție în favoarea:

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de: 1.509.988 lei
- S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de: 7.425 lei
- și restituirea garanției constituită anterior în favoarea S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de 1.509.980;

d) reducerea valorii brute a imobilizărilor corporale în curs cu suma de 195 lei, reprezentând restituire diferența tarif autorizație pentru proiect fotovoltaice

e) reducerea valorii nete a imobilizărilor necorporale cu amortizarea cumulată în cursul anului 2025 în suma de 735 lei

f) reducerea valorii nete a imobilizărilor corporale cu amortizarea cumulată în cursul anului 2025 în suma de 71.242 lei

SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVELOR IMOBILIZATE (F40)

În perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2025, mișcările imobilizărilor corporale și necorporale pe fiecare categorie de active imobilizate au fost, după cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută -lei-				
	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri		Sold la 31.12.2025
			Total	Din care: dezmembrări și casări	
0	1	2	3	4	1
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări necorporale	5.347	0,00	0,00	0,00	5.347
Total	5.347	0,00	0,00	0,00	5.347
Terenuri					
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	310.132	96.916	0,00	0,00	407.048
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Imobilizări corporale în curs	20.130	51.424	195	0,00	71.359
Total	330.262	148.340	195	0,00	478.407
Imobilizări financiare	176.530	1.517.413	1.509.980	0,00	183.963
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	512.139	1.665.753	1.510.175	0,00	667.717

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2025	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2025
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări	4.612	735	0,00	5.347
Total imobilizări necorporale	4.612	735	0,00	5.347
Terenuri	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcții				
Instalații tehnice și mașini	59.298	71.242	0,00	130.540
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Investiții în curs				
Total imobilizări corporale	59.298	71.242	0,00	130.540
Amortizare-Total	63.910	71.977	0,00	135.887

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025
0	1	2
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare (ct.201-2801)	0,00	0,00
Alte imobilizări (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	735	0,00
Total	735	0,00
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0,00	0,00
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	250.834	276.508
Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814)	0,00	0,00
Investiții imobiliare (ct.215-2815)	0,00	0,00
Imobilizări corporale în curs (ct.231-2931)	20.130	71.359
Total	270.964	347.867
Imobilizări financiare (ct.267)	176.530	183.963
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	448.229	531.831

Imobilizările necorporale, în sumă brută de 5.347 lei, sunt constituite din programe informatice.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea rămasă (valoarea de achiziție diminuată cu amortizarea).

Calculul amortizării s-a făcut utilizând metoda liniară, ținând cont că durata de viață a acestor imobilizări este cuprinsă între 1-3 ani.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate, ele fiind prezentate la costul istoric (cost

de achiziție), durata de amortizare fiind de 1 an.

Imobilizările necorporale nu au înregistrat creșteri în anul 2025, fiind amortizate integral.

Imobilizările corporale achiziționate în cursul anului 2025 au fost înregistrate în bilanț la valoarea justă, astfel:

- instalații tehnice și mașini pentru formația Exploatare Cazane în valoare de 14.850 lei (electropompa trifazică submersibilă pentru ape uzate);
- instalații tehnice pentru secția Chimică în valoare de 57.754 lei;
- instalații tehnice pentru secția Electrică în valoare de 19.606 lei (AMI Inspector Oxigen Swan și Set analizator de gaze și emisii Testo 340);
- Sistem de stocare date rs2425 12 bay și Sistem de protecție și alimentare neîntreruptibilă cu curent 1500VA pentru Compartiment Tehnologia Informației în valoare de 4.706 lei.

Amortizarea

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 71.977 lei pentru anul 2025, din care:

- imobilizări necorporale în sumă de 735 lei;
- imobilizările corporale în sumă de 71.242 lei;

Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate:

Până la data de 31.12.2025 nu s-au făcut ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate.

Imobilizările financiare - sunt în valoare de 176.530 lei, reprezentând constituirea unor garanții de bună execuție în favoarea S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de 162.271 lei și în favoarea S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de 21.692 lei.

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. Stocuri

Pe parcursul anului 2025 au fost intrări de materiale în valoare de 2.554.459,44 lei, din care: 2.465.764,17 lei achiziții de materiale consumabile, obiecte de inventar în valoare de 87.661,68 lei de la furnizori, necesare desfășurării procesului de producție și 1.033,59 lei intrări de deșeuri.

Stocul la 31.12.2025, în valoare de 574.344,91 lei, este format din: materiale consumabile de 524.958,75 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 45.118,67 lei și materiale reziduale în valoare de 4.267,49 lei.

CONT	Sold 01.01.2025	Intrări 01.01.2025- 31.12.2025	Ieșiri 01.01.2025- 31.12.2025	Sold 31.12.2025
302-Materiale consumabile	788.887,96	2.465.764,17	2.729.693,38	524.958,75
Materiale auxiliare	145.522,81	98.533	98.167,39	145.888,42
Reactivi chimici	455.198,59	2.130.886,16	2.390.885,16	195.199,59
Materiale auxiliare centrale cvartal	2.950,00	286	2.661	575
Materiale auxiliare - centrale termice bloc	411,70	4.992,83	5.404,53	0
Carburanți	2.766,37	42.294,30	42.803,42	2.257,25
Lubrefianți	5.753,05	2.583,19	4.582,36	3.753,88
Piese de schimb stocuri curente	126.908,48	58.870,74	57.291,33	128.487,89
Piese de schimb centrale termice cvartal	39.272,55	1.048,64	1.256,14	39.065,05
Piese de schimb centrale termice bloc	170,59	72.910,06	71.310,06	1.770,59
Alte materiale consumabile	9.933,82	53.359,25	55.331,99	7.961,08
303-Obiecte de inventar	66.255,59	87.661,68	108.798,60	45.118,67
Obiecte de inventar - în depozit	8.145,07	35.288,52	34.011,52	9.422,07
Obiecte de inventar - echipament de protecție	57.711,35	48.546,84	70.561,59	35.696,60
Obiecte de inventar - centrale bloc și cvartal	399,17	3.826,32	4.225,49	0
346-Materiale reziduale	3.265,40	1.033,59	31,50	4.267,49
Total stocuri la valoare de intrare	858.408,95	2.554.459,44	2.838.523,48	574.344,91

II. Clienți și conturi asimilate

Clienții și conturile asimilate, în valoare netă, au înregistrat o creștere cu 11,66%, de la 173.938.694 lei la 31.12.2024, la 194.215.687 lei la 31.12.2025, creștere datorată în principal ritmului de încasare net inferior celui de emiterie a facturilor către principalul beneficiar al producției de energie termică, respectiv către Termoficare Constanța S.R.L..

Soldul contului „Furnizori debitori”, în valoare de 16.814.330 lei, este influențat de condițiile de livrare pentru gazele naturale primite de la S.N.G.N. Romgaz S.A. Mediaș și de la OMV Petrom S.A., respectiv de plată în avans.

Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2025, sunt în sumă de 194.486.152 lei și se prezintă după cum urmează:

Creanțe	Sold la	Termen de sub	Peste un an
---------	---------	---------------	-------------

	31.12.2025	un an	
TOTAL GENERAL (I + II)	194.486.151,87	194.486.151,87	0,00
I Total creanțe comerciale, din care: (1 + 2 + 3 + 4)	194.215.687,32	194.215.687,32	0,00
1 Clienți (a+b+c), din care:	160.745.614,13	160.745.614,13	0,00
a) - energie electrică	114.575,64	114.575,64	0,00
b) - energie termică și apă de adaos	140.329.234,82	140.329.234,82	0,00
c) - alte activități	20.301.803,67	20.301.803,67	0,00
2 Clienți – facturi de întocmit	27.110.798,61	27.110.798,61	0,00
- energie termică	25.853.386,90	25.853.386,90	0,00
- alte activități	1.257.411,71	1.257.411,71	0,00
3 Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	-10.455.055,58	-10.455.055,58	0,00
4 Furnizori debitori	16.814.330,16	16.814.330,16	0,00
II Alte creanțe (1 + 2+3+4)	270.464,55	270.464,55	0,00
1 TVA neexigibilă	6.053,80	6.053,80	0,00
2 Alte creanțe sociale -CM	82.100,00	82.100,00	0,00
3 Creanțe bugetul statului - impozit profit	181.575,00	181.575,00	0,00
4 Debitori diversi	735,75	735,75	0,00

I. Creanțe comerciale

1. Clienți

a) Din furnizarea energiei electrice societatea are creanțe în valoare de 114.576 lei;

b) Din furnizarea de energie termică și apă de adaos societatea are creanțe de încasat în valoare de 140.329.235 lei, de la Termoficare Constanța S.R.L.

c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 20.301.804 lei, din care:

- Termoficare Constanța S.R.L. 20.187.013 lei
- S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 81.280 lei
- alți clienți (chirii) 33.511 lei

d) La 31.12.2025, în evidențele contabile sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 10.455.055 lei, pentru Termoficare Constanța S.R.L..

2. Clienți – facturi de întocmit

La 31.12.2025 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de 27.110.799 lei, astfel:

- pentru energie termică și apă de adaos suma de 25.853.387 lei,
- pentru alte activități suma de 1.257.412 lei.

DENUMIRE CLIENT	SOLD
TERMOFICARE CONSTANTA S.R.L.	26.652.006,17
UNIVERSITATEA MARITIMĂ DIN CONSTANȚA	22.072,86
S.N.T.G.N. TRANSGAZ S.A.	289.140,64
RETELE ELECTRICE ROMANIA S.A.	110.992,93
ELSACO ELECTRONIC SRL	10.605,32
RADIO XXI SRL	8.928,70
S.N. NUCLEARELECTRICA S.A.	8.541,12
SICOR SRL	5.601,00
CELCO SA	2.396,40
DISTRIGAZ SUD RETELE S.R.L.	513,47
TOTAL	27,110,798.61

3. Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

Având în vedere incertitudinea încasării sumelor refacturate către Termoficare Constanța S.R.L., reprezentând sume compensatorii solicitate de furnizorul de gaze naturale pentru cantitatea de gaze contractată și nepreluată și pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de Administrație, aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de **10.455.055,58** lei, la data de 31.12.2025.

Această solicitare a fost aprobată prin hotărârea nr. 80./28.02.2024 a Consiliului de Administrație al Termocentrale Constanța S.R.L..

4. La 31.12.2025, în evidențele contabile sunt înregistrate avansuri furnizori în valoare de 22.015.154 lei, reprezentând avansuri plătite către furnizorii de gaze naturale

DENUMIRE FURNIZOR	SOLD-DEBITOR
S.N.G.N. Romgaz S.A.	10.298.181
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.475.119
OMV Petrom S.A.	5.041.030
TOTAL	16.814.330

II. Alte creanțe:

1. T.V.A. neexigibil în valoare de 6.054 lei;
2. Alte creanțe sociale în valoare de 82.100 lei, reprezentând concedii medicale pentru anul 2025.
3. Creante in legatura cu bugetul de stat, respectiv impozit pe profit de recuperat in suma de 181.575 lei
4. Debitori diversi in valaore de 736 lei

III. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2025 se prezintă astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Conturi curente la bănci	1.125.940	1.220.205	34.893	55.866
Depozite bancare	0,00	0,00	11.168.880	39.666.418
Numerar în casierie	1014	2.212	317	1.328
TOTAL	1.126.954	1.222.417	11.204.090	39.723.612

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2025 în sumă de 39.723.612 lei, față de 11.204.090 lei la 31.12.2024.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31.12.2025 societatea înregistrează cheltuieli în avans în valoare de 7.468.634 lei reprezentând plăți efectuate, dar repartizate unei perioade de până la un an, cum ar fi: înmagazinare gaze naturale conform prevederilor O.U.G. nr.27/2022, taxe și impozite locale, comision fond risc pentru creditul bancar, asigurări RCA, CASCO, rovinețe, etc.

Denumire furnizor	Sold-debitor
Gaze înmagazinare	7.349.708,42
Lion Broker – asigurări RCA și Casco	4.419,15
Allianz-Tiriac – asigurare pompieri SPSU	1.625,00
Eta2U – abonament platformă videoconferințe	1.100,00
InfServ – abonament Doclib	1.525,35
ICI București – site cetpalas.ro	30,39
ITP auto	58,80
rovigneta	39,03
Primăria Constanța - fond risc credit BCR	110.128,04
Total	7.468.634,18

PASIVE

D.CAPITALURI

Capitalurile proprii ale societății au crescut în anul 2025 cu 2.020.365 lei, de la 41.900.340 lei în anul 2024, la 43.920.705 lei în anul 2025, reprezentând profitul realizat la sfârșitul exercițiului financiar la 31.12.2025 în suma de 1.987.531 lei și rezultatul reportat din anii precedenți, rezultat din recalcularea impozitului pe profit la 31.12.2023 și la 31.12.2024, în suma de 32.834 lei, astfel:

• Sold la 31.12.2024	41.900.340 lei
• Rezerve legale	0 lei
• Alte rezerve	40.067.340 lei
• Profitul/ pierderea	-38.175.281 lei
• Rezultatul reportat din anul precedent	0 lei
• Repartizare profit	128.305 lei
• Capitaluri proprii la 31.12.2025	43.920.705 lei.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ÎN ANUL 2025

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2025	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2025
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.150.000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000
Prime de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferențe din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve legale	230.000	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000
Alte rezerve	530.099	40.067.340	0,00	0,00	0,00	40.597.439
Rezultatul exercițiului financiar	40.162.811	1.987.531	0,00	40.162.811	0,00	40.162.811
Rezultatul reportat din surplus din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din profit/ pierdere anii precedenți	0,00	39.990.241	0,00	39.990.241	0,00	0,00
Repartizare profit	-172,570	-44,265		-172,570		-44,265
Total capitaluri proprii	41.900.340	82,000,847	0	79,980,482	0	43,920,705

Capitalul social al societății la 31.12.2025 este de 1.150.000 lei.

În conformitate cu documentele înscrise la Registrul Comerțului, acesta este subscris și vărsat în cuantumul a 1.150.000 lei și este deținut de către Statul Român prin Primăria Municipiului Constanța, în cuantum de 115.000 părți sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte socială.

Rezerve (Cont 106) în valoare de 40.827.439 lei, din care:

- rezerve legale constituite prin repartizarea profitului exercițiului încheiat la data de 31.12.2025, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 230.000 lei;
- alte rezerve (surse proprii de finanțare) în suma de 40.597.439 lei, constituite astfel:
 - prin trecerea la rezerve a 50% din profitul anului anterior, conform prevederilor legale în vigoare, în valoare de 20.011.537 lei
 - prin trecerea la rezerve a sumei de 20.011.537 lei pentru majorarea capitalului social
 - din profit reinvestit în cursul anului 2025 în suma de 44.265 lei

Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2025 (Cont 121):

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat în anul 2025 un profit net în suma de 1.987.531 lei.

E. DATORII

Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2025 sunt în valoare de 154.146.098 lei din care:

- datorii comerciale în valoare de 48.940.932 lei
- alte datorii în valoare de 105.205.166 lei.

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

Tip datorii	Rând bilanț	Total, din care:	Curente	Restante (între 30-90 zile)
Furnizori (cont 401+404)				
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	2.696.519,11	2.696.519,11	0,00
OMV Petrom S.A.	48	2.264.711,68	2.264.711,68	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	1.834.478,52	1.834.478,52	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.360.977,46	1.360.977,46	0,00
DISTRIGAZ SUD REȚELE SRL	48	750.287,08	750.287,08	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. DEPOGAZ	48	323.694,85	323.694,85	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	65.243,49	65.243,49	0,00
Transguard Security S.R.L.	48	106.707,48	106.707,48	0,00
Chimcomplex S.A. Borzești	48	95.033,40	95.033,40	0,00
Alți furnizori	48	203.508,40	203.508,40	0,00
Total furnizori (cont 401+404)		9.701.161,47	9.701.161,47	0,00
Certificate CO2 - 2025	48	35.763.158,12	35.763.158,12	0,00
A.N.R.E.	48	236,63	236,63	0,00
ANTONESCU AURELIA GABRIELA	48	6.000,00	6.000,00	0,00
CFP COMMODITIES LIMITED	48	23.491.937,70	23.491.937,70	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	6.954.077,28	6.954.077,28	0,00
OMV Petrom	48	3.667.465,93	3.667.465,93	0,00
Distrigaz Sud Rețele S.R.L.	48	963.730,36	963.730,36	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	852.933,25	852.933,25	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.328.056,10	1.328.056,10	0,00
Redevență 2023 Primăria Constanța	48	39.829,10	39.829,10	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	228.090,44	228.090,44	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de Înmagazi-nare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.R.L.	48	104.201,76	104.201,76	0,00
Alți furnizori facturi nesoșite	48	205.975,60	205.975,60	0,00
Total furnizori facturi nesoșite (cont 408)		73.605.692,27	73.605.692,27	0,00
Total furnizori (1)		83.306.853,74	83.306.853,74	0,00
Alte datorii				
Alte împrumuturi - Primăria Constanța (cont 167+1687)	52	26.775.000,00	26.775.000,00	0,00
Credite bancare	52	86.713.798,80	86.713.798,80	0,00
Creditori diverși-curenți	52	18.106,44	18.106,44	0,00
Buget de Stat și BASS, acciză, fond mediu	52	885.599,92	885.599,92	0,00
Buget de Stat - impozit pe profit	52	0	0	0,00
TVA de plată	52	266.601,86	266.601,86	0,00
Rețineri din salarii	52	22.952,00	22.952,00	0,00
Drepturi salariale	52	564.029,00	564.029,00	0,00

Alte datorii în legătură cu personalul	52	316.377,34	316.377,34	0,00
TOTAL ALTE DATORII (2)	52	115.562.465,36	115.562.465,36	0,00
DATORII TOTALE (1+2)		198.869.319,10	198.869.319,10	0,00

Din totalul datoriilor totale în valoare de **198.869.319 lei**, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

I. Datorii curente:

1. Datorii față de furnizori în valoare de **9.701.161,47 lei**, din care:

- S.N.G.N. Romgaz S.A. 1.834.478,52 lei;
- R.A.J.A. Constanța S.A. 2.696.519,11 lei;
- Getica 95 Com S.R.L. 1.360.977,46 lei;
- OMV Petrom 2.264.711,68 lei;
- S.N.TG.N. Transgaz S.A. 65.243,49 lei;
- Chimcomplex S.A. Borzești 95.033,40 lei;
- Transguard Security S.R.L. 106.707,48 lei;
- Alți furnizori 1.277.490,33 lei.

2. Cheltuieli facturi nesosite aferente lunii decembrie 2024, facturate în luna ianuarie 2025, în valoare de **42.533.987 lei**, din care:

- Certificate CO2 în valoare de **35.763.158,12 lei**;
- CFP COMMODITIES LIMITED – 23.491.937,70 lei, reprezentând certificate CO2 achizitionate în anul 2025.
- S.N.G.N.Romgaz S.A. - 6.954.077,28 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- S.N.G.N.Transgaz S.A. - 852.933,25 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.328.056,10 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primăria Municipiului Constanța - 39.829,10 lei reprezintă redevența ce trebuie platită conform art 8.1 din contractul de delegare de gestiune nr. 83495/27.04.2023, în cuantum de 0,10 lei pentru fiecare MWH de energie termică vândută;
- RAJA Constanța S.A. – 228.090,44 lei reprezintă cheltuieli cu apa și canalizarea;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.A. – 104.201,76 lei reprezintă cheltuieli cu depozitarea gazelor naturale;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. – 963.730,36 lei reprezintă cheltuieli cu distribuția gazelor naturale;
- OMV Petrom – 3.667.465,93 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- Alți furnizori în valoare de 205.975,60 lei.

3. Alte datorii în valoare totală de **115.562.465 lei**, din care:

- Alte împrumuturi acordate de Primăria Municipiului Constanța în valoare de 26.775.000 lei, din care 25.500.000 lei reprezintă soldul împrumutului nerambursat la data de 31.12.2025, iar 1.275.000 lei reprezintă dobanzile calculate pentru perioada 01.08.2025-31.12.2025;
- Credit acordat de BCR pentru achiziția de gaze naturale în sezonul rece, în valoare de 86.713.798,80 lei;
- Datorii față de creditori diverși în valoare de 18.106,44 lei;
- Datorii în legătură cu personalul în valoare de 600.443,34 lei, din care:
 - ✓ 564.029,00 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2025 cu scadență în

luna ianuarie 2025;

- ✓ 22.952 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
- Datorii fiscale în sumă de 1.152.201,78 lei reprezintă:
 - 266.602 lei - TVA de plată
 - 675.661 lei - contribuții aferente salariilor
 - 132.746 lei - impozit pe salarii
 - 49.371 lei - contribuția asiguratorie de muncă
 - 27.511 lei - vărsăminte pentru persoane cu handicap
 - 232 lei - fond mediu
 - 79 lei – accize pentru electricitate.

II. Datoriile restante între 30 – 90 zile în valoare de 0,00 lei.

SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE (COD F20)

Societatea a înregistrat în perioada 2024-2025 următoarele rezultate:

Denumire indicator	31.12.2024	31.12.2025
Venituri totale	235.787.967	207.335.156
Venituri din exploatare total, din care:	234.532.084	206.444.158
Cifra de afaceri	226.683.220	194.282.609
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție (cont 711)	3.021	1.002
Alte venituri din exploatare	7.845.843	12.160.547
Venituri financiare	1.255.883	890.998
Cheltuieli totale	189.043.026	205.029.154
Cheltuieli din exploatare total, din care:	184.625.686	194.840.723
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.114.065	2.729.693
Alte cheltuieli materiale	57.277	108.799
Reduceri comerciale primite	-3.373	-1.010
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	106.201.223	108.633.534
Cheltuieli cu apa	13.944.697	14.123.343
Cheltuieli cu energia electrică	9.774.979	12.988.848
Cheltuieli cu personalul	22.305.383	21.986.801
Ajustări de valoare privind activele circulante	0,00	0,00
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.351.459	2.379.421
Cheltuieli cu redevența și locația de gestiune	46.738	62.847
Cheltuieli cu impozite și taxe	914.842	981.522
Cheltuieli cu protecția mediului	26.822.232	30.756.947
Cheltuieli cu amortizarea	47.386	71.977
Alte cheltuieli	48.778	18.001
Cheltuieli financiare	4.417.340	10.188.431
Profit/Pierdere	46.744.941	2.306.002
Impozit pe profit	6.582.130	318.471
Profit/Pierdere netă	40.162.811	1.987.531

Veniturile realizate în anul 2025 au scăzut față de cele realizate în anul 2024, datorită

scaderii cantitatilor de energie termica livrata catre principalul client Termoficare Constanta SRL pe seama inlocuirii unei mari parti a infrastructurii de transport a agentului termic.

Cheltuielile realizate în anul 2025 au crescut fata de cele realizate în anul 2024, in principal datorita cresterii cheltuielilor cu gazele naturale, cu apa tehnologica si cu energia electrica, pe seama cresterii preturilor de achizitie de pe piata reglementata.

Scaderea veniturilor concomitent cu cresterea cheltuielilor a condus la reducerea profitului net de la 40.162.811 lei in 2024, la 1.987.531 lei in 2025.

Pe anul 2025 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 207.335.156 lei, astfel:

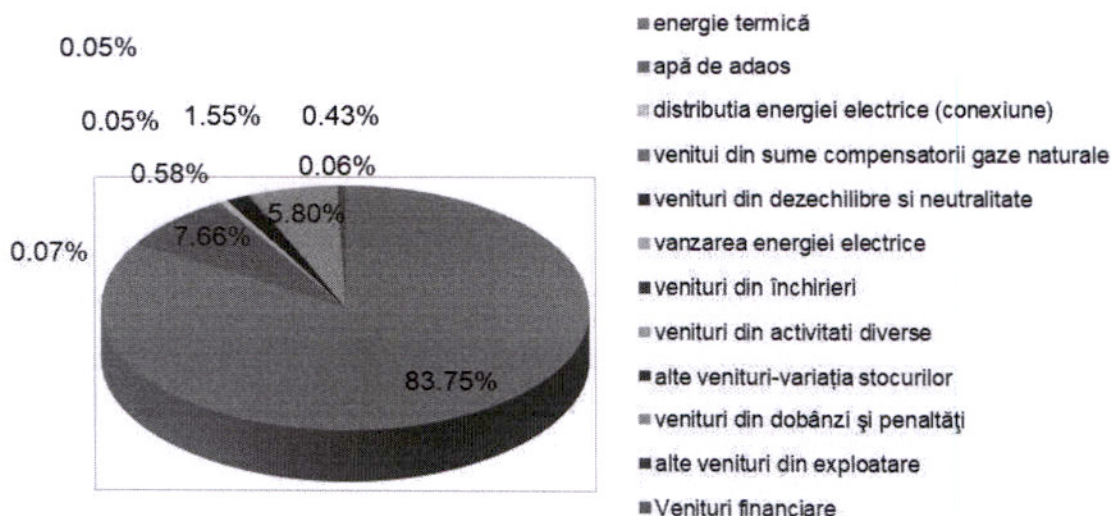
A.) venituri din exploatare în valoare totală de 206.444.158 lei, compuse din:

- a) venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 173.615.524 lei;
- b) venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 15.885.051 lei;
- c) venituri din distribuția energiei electrice (conexiune) în valoare de 1.203.610 lei;
- d) venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 0 lei;
- e) venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 3.223.159 lei;
- f) venituri din vânzarea energiei electrice în valoare de 147.948 lei;
- g) venituri din închirieri în valoare de 98.255 lei;
- h) venituri din activități diverse în valoare de 109.062 lei;
- i) venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 1.002 lei;
- j) venituri din penalități contractuale în valoare de 12.025.856 lei;
- k) alte venituri din exploatare în valoare de 134.691 lei.

B.) venituri financiare în valoare de 890.998 lei.

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %	Realizat 2025 (lei)	Pondere %
VENITURI TOTALE	235.787.967	100.00%	207.335.156	100.00%
Venituri totale din exploatare, din care:	234.532.084	99,47%	206.444.158	99,57%
- energie termică	201.514.420	85,46%	173.615.524	83,75%
- apă de adaos	17.762.300	7,53%	15.885.051	7,66%
- distribuția energiei electrice (conexiune)	1.189.924	0,50%	1.203.610	0,58%
- venituri din sume compensatorii gaze naturale	1.367.375	0,58%	0	0,00%
- venituri din dezechilibre și neutralitate	4.656.254	1,97%	3.223.159	1,55%
- vânzarea energiei electrice	59.782	0,03%	147.948	0,07%
- venituri din închirieri	102.220	0,04%	98.255	0,05%
- venituri din activități diverse	30.945	0,01%	109.062	0,05%
- alte venituri - variația stocurilor	3.021	0,00%	1.002	0,00%
- venituri din dobânzi și penalități	7.704.086	3,27%	12.025.856	5,80%
- alte venituri din exploatare	141.757	0,06%	134.691	0,06%
Venituri financiare	1.255.883	0,53%	890.998	0,43%

Structura veniturilor in anul 2025



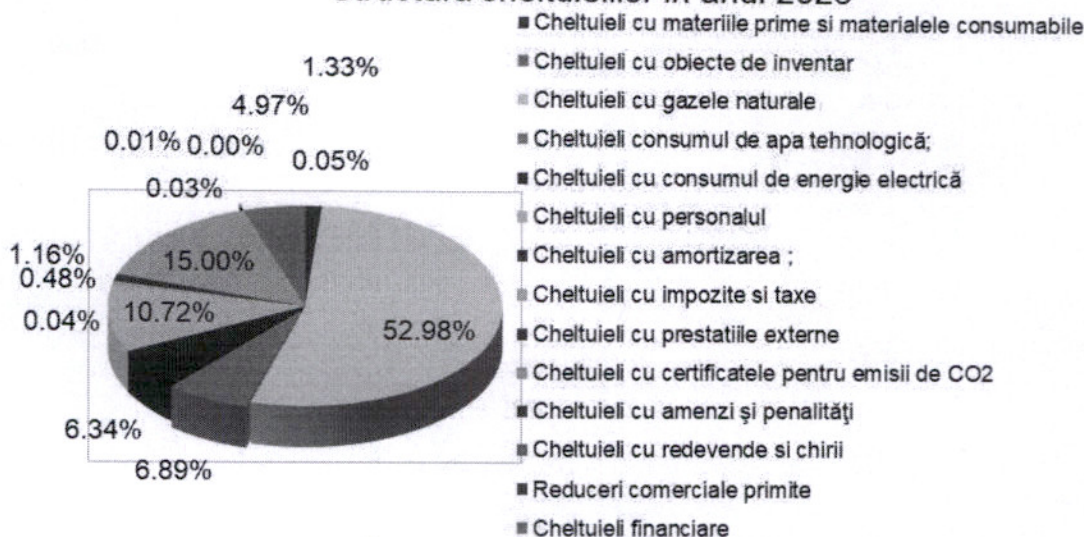
Cheltuielile totale realizate in anul 2025, în valoare de 205.029.154 lei, sunt repartizate astfel:

- 1,33 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
- 0,05% cheltuieli cu obiecte de inventar;
- 52,98% cheltuieli cu gazele naturale;
- 6,89% cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 6,34% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 10,72% cheltuieli cu personalul;
- 0,04% cheltuieli cu amortizarea;
- 0,48% cheltuieli cu impozite și taxe;
- 1,16% cheltuieli cu prestațiile externe;
- 15,00% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2;
- 0,01% cheltuieli cu dobânzi și penalități.
- 0,03% cheltuieli cu redevente si chirii
- 4,97% cheltuieli financiare

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %	Realizat 2025 (lei)	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE	189.043.026	100.00%	205.029.154	100.00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.114.065	1,12%	2.729.693	1,33%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	57.277	0,03%	108.799	0,05%
Cheltuieli cu gazele naturale	106.201.223	56,18%	108.633.534	52,98%
Cheltuieli consumul de apă tehnologică	13.944.697	7,38%	14.123.343	6,89%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	9.774.979	5,17%	12.988.848	6,34%
Cheltuieli cu personalul	22.305.383	11,80%	21.986.801	10,72%
Cheltuieli cu amortizarea	47.386	0,03%	71.977	0,04%
Cheltuieli cu impozite și taxe	914.842	0,48%	981.522	0,48%
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.351.459	1,24%	2.379.422	1,16%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	26.822.232	14,19%	30.756.947	15,00%
Cheltuieli cu amenzi și penalități	48.778	0,03%	18.001	0,01%

Cheltuieli cu redevențe și chirii	46.738	0,02%	62.847	0,03%
Reduceri comerciale permise	(3.373)	0,00%	(1.010)	0,00%
Cheltuieli financiare	4.417.340	2,34%	10.188.431	4,97%

Structura cheltuielilor in anul 2025



Pe parcursul anului 2025, societatea a livrat o cantitate de "Apă de adaos" de 1.037.553,622 to în valoare de 15.885.051 lei și o cantitate de "Energie termică" de 398.290,898 MWh în valoare de 173.615.524 lei, la un preț mediu de 435,90 lei/MWh.

În comparație, pe parcursul anului 2024, societatea a livrat o cantitate de "Apă de adaos" de 1.239.452,511 to în valoare de 17.761.354,48 lei și o cantitate de "Energie termică" de 413.960,234 MWh în valoare de 201.514.419 lei, la un preț mediu de 486,80 lei/MWh.

Veniturile din vânzarea energiei termice în valoare de 173.615.524 lei sunt rezultate din livrarea de energie termică de: 386.050,806 MWh Centrala Cet Palas (315.481,256 MWh consumatori casnici și 70.569,550 MWh consumatori noncasnici), 5.346,311 MWh centralele de bloc (5.334,848 MWh consumatori casnici și 11,463 MWh consumatori noncasnici) și 6.893,781 MWh centralele de cvartal (6.601,373 MWh consumatori casnici și 292,408 MWh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice produse în CET Palas, în cele 45 centrale termice de bloc și în cele 3 centrale termice de cvartal s-au modificat în cursul anului 2025 după cum urmează:

În conformitate cu prevederile H.C.L. nr.474/13.12.2024 s-au practicat următoarele prețuri:

- pentru perioada 01.11.2024 – 31.03.2025, astfel:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 403,43 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 437,82 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 583,83 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 647,25 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 554,68 lei /Mwh fără TVA pt casnici

- 614,29 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;

➤ pentru perioada 01.04.2025 – 31.07.2025:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 437,82 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 647,25 lei Mwh fără TVA
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,29 lei Mwh fără TVA.

Incepand cu 01.08.2025 preturile de vanzare au fost stabilite prin HCL nr 237/30.07.2025 astfel:

➤ pentru perioada 01.08.2025 – 31.10.2025:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 499,16 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 653,35 lei Mwh fără TVA
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 632,81 lei Mwh fără TVA.

➤ pentru perioada 01.11.2025 – 31.03.2026, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de:
 - 413,73 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 499,16 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 599,93 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 653,35 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de:
 - 566,11 lei /Mwh fără TVA pt casnici
 - 632,81 lei /Mwh fără TVA pt

noncasnici;

La 31.12.2025, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit brut din activitatea de exploatare în valoare de 11.603.435 lei.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2025

În cursul anului 2025 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma -lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2025	11.204.089
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2025, din care:	3.213.068.012
- aferente activității de exploatare	3.161.650.028
- aferente activității de investiții	195
- aferente activității de finanțare	51.417.788
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2025, din care:	3.184.548.490

- aferente activității de exploatare	3.136.107.682
- aferente activității de investiții	145.272
- aferente activității de finanțare	48.295.536
4. Sold final disponibilități la 31.12.2025 (1+2-3)	39.723.612

Disponibilitățile bănești, în sumă de 39.723.612 lei, sunt constituite din depozite bancare (depozite la termen și depozite overnight) în sumă de 39.666.419 lei, sold conturi bancare 55.866 lei și sold casierie 1.327 lei.

Încasările totale pe anul 2025 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de 3.213.068.012 lei și sunt reprezentate de:

- **Incasari din activitatea de exploatare** in suma de 3.161.650.028 lei compuse din:
 - încasări din energie termică livrată și apa de adaos: 203.553.649 lei încasări directe de la clienți (inclusiv tva) din activitatea curentă, din care:
 - ➔ TERMOFICARE Constanta S.R.L: 203.463.958 lei
 - ➔ UNIVERSITATEA MARITIMĂ Constanța 89.691 lei;
 - încasări dobânzi de intarziere – TERMOFICARE Constanta SRL: 8.745.636 lei;
 - încasări dobânzi de intarziere de la clienti diversi: 213 lei
 - încasări din activitatea de gospodărire comunală (chirii): 112.931 lei;
 - încasări din apa industrială (apă demineralizată): 125 lei;
 - încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent: 3.431.666 lei;
 - încasări din prestări servicii conexiune energie electrică: 1.328.209 lei;
 - incasari din vazarea de energie electrica: 140.050 lei
 - încasări din alte servicii de exploatare, reparatii și intretinere centrale termice: 126.825 lei;
 - incasari din alte activitati: 440 lei
 - restituire avansuri achitate furnizorilor de gaze: 217.459 lei;
 - încasare contravaloare concedii medicale suportate de Casa de Sănătate în valoare de 201.103 lei;
 - încasări dobânzi bancare: 890.981 lei;
 - încasări /restituire drepturi salariale necuvenite: 261 lei;
 - încasări garanții gestionari: 12.095 lei
 - constituiri de depozite bancare în sumă de 1.475.100.533 lei;
 - încasări în contul curent din lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): 1.448.102.995 lei;
 - încasări /restituire avansuri trezorerie neutilizate (interne): 852 lei;
 - debitori diverși: 427.847 lei;
 - creditori diverși: 27.271 lei;
 - alte venituri incasate: 546 lei
 - încasări de avansuri spre decontare: 14.959 lei;
 - încasări din viramente interne casă-bancă: 17.713.382 lei, din care:
 - ➔ încasări din transferuri între conturi bancare proprii: 8.518.891 lei,
 - ➔ rulaj viramente interne: 8.856.691 lei,
 - ➔ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: 337.800

lei

- constituire cash colateral aferent scrisorii de garantie emisa de BCR in favoarea SNTGN Transgaz SA: 1.500.000 lei;
- **Incasari din activitatea de finantare** in suma de 51.417.788 lei compuse din:
 - restituire garantie Transgaz conform contract PET 24/2024, în sumă de 1.500.783 lei;
 - trageri din credite BCR conform celor două contracte de creditare în sumă de 46.549.880 lei;
 - trageri din credite Exim Bank conform celor două contracte de creditare în sumă de 3.367.125 lei
- **Incasari din activitatea de investitii** in suma de 195 lei reprezentand restituire diferenta tarif autorizatie pentru proiect fotovoltaice

Plățile totale pe anul 2025 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de 3.184.548.490 lei și sunt reprezentate de:

- **Plati din activitatea de exploatare** in suma de 3.136.107.682 lei compuse din:
 - plăți către furnizori total: 156.194.913 lei, din care:
 - ➔ plăți către furnizorii de gaze (inclusiv tva): 117.192.447 lei, din care:
 - 116.974.989 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente
 - 217.458 lei plătiți în avans către furnizorii de gaze
 - ➔ plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă: 39.002.466 lei, din care:
 - 38.987.944 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente;
 - 13.092 lei decontați prin avansuri de trezorerie;
 - 1.430 lei plătiți în avans către furnizorii de bunuri și servicii;
 - plăți către și în numele angajaților: 11.534.957 lei, din care:
 - ➔ 11.013.178 lei salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform CCM,
 - ➔ 295.070 lei remunerații contracte de mandat
 - ➔ 225.457 lei rețineri datorate terților;
 - ➔ 1.252 lei alte datorii în legătura cu salariații
 - plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat 8.520.867 lei, din care:
 - ➔ asigurări sociale (25%): 4.971.316 lei,
 - ➔ asigurări sociale de sănătate (10%): 2.131.202 lei și
 - ➔ impozit pe salarii (10%): 1.418.349 lei;
 - plata contribuției asiguratorie de muncă CAM (2.25%) în numele angajatorului 444.309 lei, din care:
 - ➔ CAM contracte de mandat 19.991 lei și
 - ➔ CAM salariați 424.318 lei;
 - plăți privind accize, taxe și impozite: 632.726 lei
 - contribuția aferentă persoanelor cu handicap: 199.321 lei;
 - plăți privind alte impozite și taxe: fond mediu: 1.701 lei;
 - plată impozit pe profit: 1.228.908 lei;
 - plăți privind taxa pe valoare adăugată: 14.054.133 lei;

- plată comision fond risc pentru credit BCR: 128.000 lei;
- cheltuieli în avans: 10.486 lei;
- debitori diverși: 6.558 lei;
- creditori diverși: 446.758 lei;
- cheltuieli cu servicii bancare: 10.328 lei;
- avansuri de trezorerie (interne): 14.959 lei;
- restituire către casierie a avansurilor de trezorerie neutilizate: 852 lei;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: 875 lei;
- diverse taxe și avize: 600 lei;
- autorizatii: 1.730 lei
- tarif monitorizare AMEPIP: 212.209
- protecția mediului: 1.700 lei
- burse pentru invatamantul dual: 5.103 lei
- plati pentru cash colateral pentru garantarea scrisorii de garatie: 1.500.000 lei
- plata comision emitere scrisoare de garantie bancara: 38.779 lei
- plăți din conturile curente pentru constituirii depozite la termen și overnight: 1.475.100.533 lei;
- lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): 1.448.102.995 lei;
- plăți din viramente interne: 17.713.382 lei;
 - ➔ transferuri între conturi proprii: 8.856.691 lei,
 - ➔ rulaj viramente interne: 8.518.891 lei,
 - ➔ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: 337.800 lei.
- **Plati din activitatea de finantare** in suma de 48.295.536 lei compuse din:
 - suplimentare garanție Transgaz conform contract PET 24/2024: 678.949 lei;
 - plăți reprezentând rambursări pentru credite bancare BCR: 38.830.000 lei;
 - plată dobânzi pentru credite bancare: 8.786.587lei
- **Plati din activitatea de investitii** in suma de 145.272 lei reprezentand plăți pentru furnizori de imobilizari și imobilizări în curs.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2025
Cifra de afaceri	lei	194.282.609
Venituri operaționale	lei	206.444.158
Cheltuieli operaționale	lei	194.768.746
EBIDA	lei	11.675.412
Amortizare	lei	71.977
EBIT	lei	11.603.435
Rezultat financiar	lei	-9.297.433
EBT	lei	2.306.002
Impozit pe profit	lei	318.471
Rezultatul net	lei	1.987.531
EBIDA în cifra de afaceri	%	0,06
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	1,78
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	1,78
Activ (Utilizări)		
Active stabile (active imobilizate)		531.831
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+ch. avans)		202.264.116
Active din afara exploatării (creanțe diverse)		270.465
Active trezorerie (conturi la bănci)		39.723.612
Total Activ		242.790.024
Capitaluri proprii și datorii (resurse)		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		43.920.705
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		84.228.319
Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)		27.927.202
Credite bancare		86.713.799
Total Pasiv		242.790.024
Fond de rulment net global = Resurse stabile - Active stabile		43.388.874
Necesarul de fond de rulment din exploatare= Stocuri+ +Creanțe-Datorii din exploatare		110.567.164
Necesarul de fond de rulment din afara exploatării= Active din afara exploatării - Surse din afara exploatării		-27.656.737
Trezoreria netă = Active de trezorerie - Pasive de trezorerie		-73.765.187

1. Determinarea principalilor indicatori economico-financiari

1.1. Indicatori de lichiditate

Indicatori		2025	
<u>Lichiditatea curentă</u> <u>(generală/globală)</u> - bun: mai mare de 1,80, dar nu mai mult de 2,00, în acest caz este lichiditate prea mare - satisfăcător: 1,20-1,80 - nesatisfăcător: mai mic de 1,20	<u>Active curente</u> Datorii curente	<u>234.789.559</u> 131.552.193	1,785
<u>Lichiditatea imediată</u> <u>(restransă)</u> - bun: mai mare de 1,00 - satisfăcător: 0,65-1,00 - nesatisfăcător: mai mic de 0,65	<u>Active circ-Stocuri</u> Datorii curente	<u>234.209.764</u> 131.552.193	1,780

- **Lichiditatea curentă** măsoară capacitatea agentului economic de a plăti datoriile pe termen scurt, utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 1,785 reprezintă o valoare optimă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,8-2,5).
- **Lichiditatea imediată** măsoară capacitatea societății de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț. Și în cazul acestui indicator, valoarea înregistrată de 1,780 (comparativ cu valoarea optimă 1) reprezintă un aspect favorabil pentru societate, respectiv activele cu lichiditate mare fiind suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, indiferent de valoarea reală a stocurilor.

1.2. Indicatori de echilibru financiar

Solvabilitatea patrimonială reprezintă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată, într-o situație nefavorabilă, cu precizarea că ponderea cea mai mare în capitalurile proprii o reprezintă capitalul social și diferențele din reevaluare, intrinsec de mijloacele fixe și nu de profitul obținut, așa cum se poate observa din tabelul de mai jos:

Indicatori		2025	
<u>Solvabilitatea patrimonială(%)</u> -bună: când rezultatul depășește 0,30	<u>Capital propriu</u> Total pasiv	<u>43.920.705</u> 242.790.024	0,181
<u>Rata solvabilității generale</u>	<u>Active totale</u> Datorii curente	<u>242.790.024</u> 131.552.193	1,846

Solvabilitatea patrimonială exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată. O valoare scăzută a acestui indicator

semnifică o reducere a capacității de autofinanțare a societății.

1.3. Indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la: viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale unității, capacitatea unității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Indicatori		2025	
Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>194.282.609</u>	0,800
	Total active	242.790.024	
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>194.282.609</u>	365,31
	Active imobilizate	531.831	
Viteza de rotație a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>194.282.609</u>	335,09
	Stocuri (valoare bruta)	579.795	
Nr.zile de stocare	<u>Stoc mediu x 365 zile</u>	<u>579.795*365</u>	1,09 zile
	Cifra de afaceri	194.282.609	
Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Sold mediu creanțe comerciale</u>	<u>194.215.687*365</u>	364,87 zile
	Cifra de afaceri	194.282.609	
Viteza de rotație a datoriilor	<u>Sold mediu datorii curente</u>	<u>131.552.193</u>	0,68 zile
	Cifra de afaceri	194.282.609	
Rata de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>194.282.609</u>	0,827
	Active circulante	234.789.559	

➤ Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

➤ Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

➤ Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

➤ Perioada de recuperare a creanțelor este un indicator de eficiență operațională a activității comerciale a firmei și exprimă numărul de zile dintre momentul vânzării și momentul primirii efective a banilor de la clienți. Valoarea mare a acestui indicator este dată de dificultățile întâmpinate în activitatea de încasare a facturilor emise.

➤ Viteza de rotație a datoriilor exprimă numărul de zile în care se onorează obligațiile de plată către furnizori și alți creditori.

1.4. Indicatori de profitabilitate

Evoluția indicatorului "Rentabilitatea economică" (indicator de profitabilitate) exprimată în două moduri:

Indicatori	2025		
Rata profitului (%) -peste 10%-foarte bun -între 5-10%-bun -între 0-5%-satisfăcător	<u>Profit brut expl.</u> Cifra de afaceri	<u>11.603.435</u> 194.282.609	5,97%
Rata rentabilității economice (%) -să fie superioară ratei de inflație	<u>Profit brut expl.</u> Total active	<u>11.603.435</u> 242.790.025	4,78%
Rata rentabilității financiare (%)	<u>Profit net</u> Capitaluri proprii	<u>1.987.531</u> 43.920.705	4,53%

Rentabilitatea economică exprimă eficiența unității în realizarea de profit din resursele disponibile, acest indicator masoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate și trebuie să permită reînnoirea și creșterea activelor într-o perioadă cât mai scurtă.

Rata rentabilității financiare exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

$$\begin{aligned} & \mathbf{2025 / ACTIVUL NET CONTABIL: TOTAL ACTIVE-DATORII =} \\ & = 242.790.023 - 198.869.318 = 43.920.703. \end{aligned}$$

2.Determinarea indicatorilor de poziție financiară pe baza bilanțului funcțional:

Activ (Utilizări)	2025	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2025
Active stabile (active imobilizate)	531,831	Resurse stabile (capitaluri proprii)	43,920,705
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli în avans)	202,264,116	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	84,228,319
Active din afara exploatării (creanțe diverse)	270,465	Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)	27,927,202
Active trezorerie (conturi la bănci)	39,723,612	Credite bancare și alți creditori (Primăria Constanța)	86,713,799
Total Activ	242,790,024	Total Pasiv	242,790,024

✓ FRNG = Resurse stabile – Active stabile = 43.920.340 lei – 531.831 lei = 43.388.874 lei.

a) **Fondul de rulment net global** este pozitiv și putem menționa că sursele financiare stabile acoperă nevoile investiționale ale firmei, existând un surplus de resurse stabile care pot fi utilizate pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

b) **Necesarul de fond de rulment** are în vedere echilibrul pe termen scurt. Astfel, indicatorul prezintă situația necesităților financiare pe termen scurt ale întreprinderii în comparație cu resursele atrase pe termen scurt. Analiza indicatorului se realizează pe baza bilanțului financiar. Acesta se determină cu ajutorul relației:

$$NFRE = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare}$$

O valoare pozitivă și ridicată a acestui indicator arată că societatea are alocări suplimentare pe termen scurt în comparație cu resursele atrase la același termen. Practic, finanțarea alocărilor (nevoilor) pe termen scurt se realizează fie pe seama fondului de rulment, fie pe seama creditărilor pe termen scurt. O valoare negativă indică un surplus de resurse pe termen scurt, adică un ciclu de afaceri rapid, ceea ce este de multe ori de dorit.

$$\begin{aligned} NFRE &= \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare} = \\ &= 194.795.482 \text{ lei} - 84.228.319 \text{ lei} = 110.567.164 \text{ lei.} \end{aligned}$$

- Necesarul de fond de rulment din exploatare este pozitiv, indicând un nivel mai mare al stocurilor și creanțelor comparativ cu cel al obligațiilor pe termen scurt, scadența lor fiind una mai îndelungată. Acest lucru indică o gestiune deficitară la nivelul companiei, existând posibilitatea de negociere a termenelor de plată mai lungi în relația cu furnizorii, pentru ca societatea să aibă timp să își încaseze creanțele.

$$\text{a) } NFRAE = \text{Active ciclice din afara exploatării} - \text{Surse ciclice din afara exploatării} = 270.465 \text{ lei} - 27.927.202 \text{ lei} = (27.656.737) \text{ lei.}$$

Necesarul de fond de rulment din afara exploatării este negativ, ceea ce arată ca resursele necesare pentru a acoperi nevoia de finanțare sunt suficiente.

$$\begin{aligned} TN &= \text{Active de trezorerie} - \text{Pasive de trezorerie} = \\ &= 39.723.612 \text{ lei} - 113.488.799 \text{ lei} = (73.765.187) \text{ lei} \end{aligned}$$

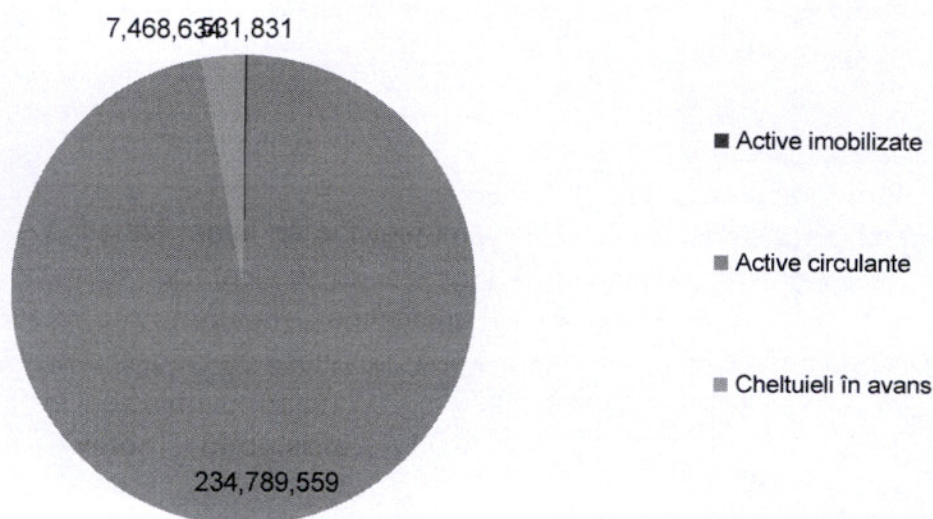
b) Trezoreria este negativă, ceea ce presupune că societatea s-a îndatorat pe termen scurt pentru a rezolva decalajele de finanțare existente.

Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2025 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

În acest sens, structura activelor aflate în patrimoniul societății analizate este sintetizată astfel:

STRUCTURA ACTIVELOR		
Denumirea elementului	Valoare	Pondere %
Active imobilizate	531,831	0.22%
Active circulante	234,789,559	96.70%
Cheltuieli în avans	7,468,634	3.08%
Total Activ	242,790,024	100.00%

Structura activelor la 31.12.2025



a) **Rata activelor immobilizate** reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital.

$$\text{Rata activelor immobilizate} = \frac{\text{Active immobilizate}}{\text{Total active}} = \frac{531.831}{242.790.024} * 100 = 0,22\%$$

Din calcul, se constată faptul că activele immobilizate dețin o pondere nesemnificativă (0,22%) din totalul activelor societății.

b) **Rata activelor circulante** are semnificație destul de mare în activitatea unei firme.

Astfel, valorificând aspectele teoretice, vom utiliza la datele din bilanț ale societății analizate și vom obține indicatorii următori:

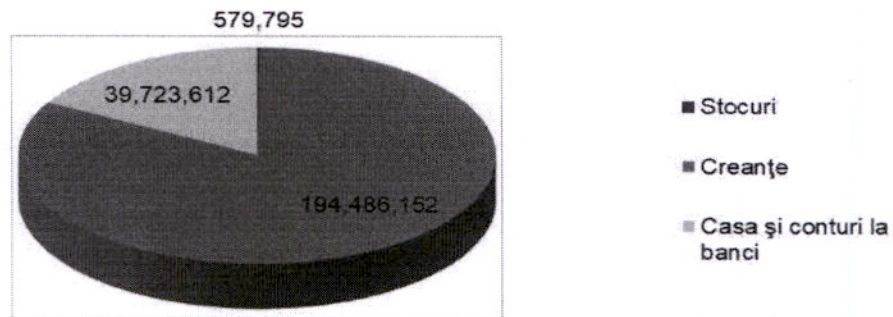
• **Rata activelor circulante, în total active este de 96,70% (234.789.559/242.790.024).**

Societatea are o pondere mare a activelor circulante în totalul activelor societății de 94,96%, din care:

- ✓ Rata stocurilor este de 0,24%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 80,10%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 16,36%.

STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE		
Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	579.795	0,24%
Creanțe	194.486.152	80,10%
Casa și conturi la bănci	39.723.612	16,36%
Total active circulante	234.789.559	96,70%
Total active	242.790.024	

STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE LA 31.12.2025

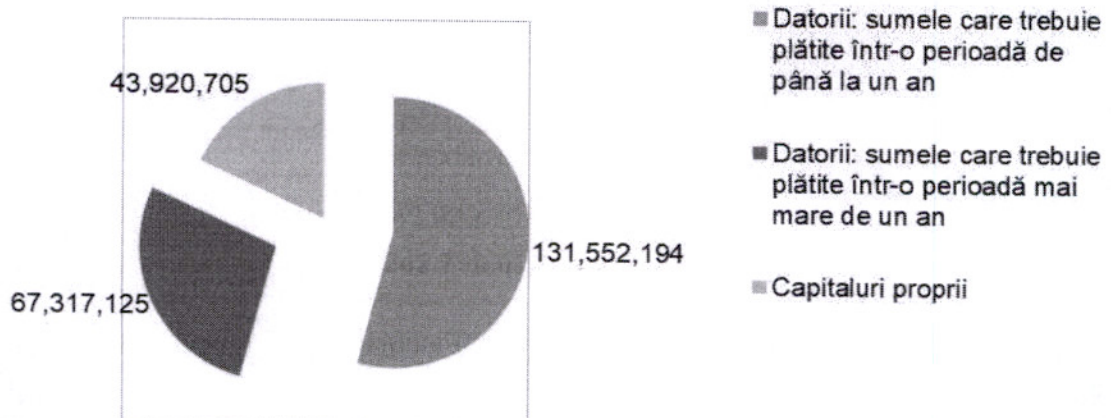


STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere (%)
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	131.552.194	54,18%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	67.317.125	27,73%
Capitaluri proprii	43.920.705	18,09%
Total pasive	242.790.024	100%

Din analiza efectuată, pe baza datelor (indicatorilor) calculate, se remarcă faptul că datoriile cu un termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere de 54,18% în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 27,73%, iar capitalurile proprii dețin o pondere de 18,09%.

STRUCTURA ELEMENTELOR DE PASIV LA 31.12.2025



Pentru o mai bună caracterizare a structurii pasivelor vom face analiza structurii financiare a capitalurilor societății.

➤ Rata stabilității financiare

Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția societății comerciale pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice.

$$\text{Rata stabilității financiare} = \frac{\text{Capital permanent}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{\text{Capital propriu} + \text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasiv}} \times 100 =$$

$$= \frac{43.920.705 + 67.317.125}{242.790.024} \times 100 = 45,82\%, \text{ obținând o rată a stabilității financiare de } 45,82\%.$$

➤ Ratele de îndatorare

Prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul pasivelor societății sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{131.552.194}{242.7890.024} \times 100 = 54,18\%.$$

Din calculele anterioare se poate observa faptul că datoriile pe termen scurt dețin o pondere extrem de mare în totalul pasivelor. O asemenea situație poate fi considerată ca fiind extrem de nefavorabilă societății, aceasta fiind supusă riscului de apariție a unor dificultăți ulterioare ca urmare a concentrării scadențelor pentru diversele datorii într-un termen foarte scurt (mai mic de un an).

• **Rata autonomiei globale** prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} \times 100 = \frac{43.920.705}{242.790.024} \times 100 = 18,09\%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (18,09%) este mai mică în comparație cu valoarea recomandată (33%), ceea ce ridică un prim semn de întrebare față de evoluția ulterioară a societății. Această situație este efectul subdimensionării capitalurilor proprii ale

societății comparativ cu valoarea totală a pasivelor, acesta apelând cu precădere la surse atrase de finanțare a activității economice, situație ce conduce la apariția unor costuri suplimentare nejustificate.

• **Rata solvabilității generale** cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă societatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolubilă.

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii curente}} = \frac{242.790.024}{131.552.193} = 1,85.$$

Aspecte privind protecția mediului

Din punct de vedere al protecției mediului, activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, lege care se aplică instalațiilor de ardere cu o putere termică nominală mai mare sau egală cu 1 MW și mai mică de 50 MW, indiferent de tipul de combustibil utilizat, denumite în continuare instalații medii de ardere.

Autorizații de mediu

În conformitate cu Ordinul nr. 818/2003 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizației integrate de mediu, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut Autorizația integrată de mediu nr. 2/03.02.2025, emisă de Direcția Județeană de Mediu Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia nr. 50/21.01.2026 a fost obținută viza pentru perioada 03.02.2026-03.02.2027.

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă uzată, apă subterană, aer, sol, zgomot, deșeuri.

Instalațiile autorizate să funcționeze în centrală sunt: cazanele de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, fiecare cu o putere termică nominală de $P = 49,5 \text{ MW}_t$ și cazanul de abur industrial CAI 3, cu o putere termică nominală de $P = 49,2 \text{ MW}_t$.

În conformitate cu art. 22, alin. (1) din Legea nr. 188/2018, în autorizația de mediu este prevăzut faptul că până la data de 1 ianuarie 2030, instalațiile medii de ardere existente în centrală, în speță CAF 2, CAF 3 și CAI 3, sunt exceptate de la obligația de a respecta valorile -limită de emisie, cu condiția ca cel puțin 50% din producția de energie termică utilă a instalației, ca medie mobilă pe o perioadă de 5 ani, să fie distribuită sub formă de aburi sau apă caldă unei rețele publice de termoficare. Totodată, la art. 22, alin. (2) din Legea nr. 188/2018, este prevăzut că: "În situația aplicării exceptării prevăzute la alin. (1), valorile-limită de emisie stabilite de autoritatea publică teritorială pentru protecția mediului în a cărei rază de competență se află operatorul în cauză nu depășesc 1.100 mg/Nm^3 pentru SO_2 și 150 mg/Nm^3 pentru pulberi".

În conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului și Pădurilor nr. 1256/2020 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține Autorizația nr. 41/01.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, emisă de Agenția Națională pentru Mediu și Aree Protejate, revizuită în data de 27.02.2025, urmare a eliminării unui grup electrogen Diesel (model 300 KVA) și a emiterii unei noi autorizații de mediu.

Cerințele din această autorizație se referă la: monitorizarea și raportarea emisiilor de gaze cu efect de seră, restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, informarea autorității competente pentru protecția mediului asupra modificărilor la nivelul instalației, asigurarea corectitudinii informațiilor.

În conformitate cu Legea nr. 107/1996 – Legea apelor, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 155 din 28.11.2024, emisă de Administrația Bazinală De Apă "Dobrogea – Litoral" Constanța, valabilă până la data de 27.11.2029.

Această autorizație impune condiții de utilizare a surselor de apă și monitorizarea evacuării apelor uzate.

Autorizațiile se reînnoiesc sau se revizuiesc, după caz, atunci când expiră sau apar modificări în instalație/societate.

Pentru respectarea prevederilor legislației de mediu, în anul 2025 s-au realizat următoarele acțiuni:

- a. monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația integrată de mediu nr. 2/03.02.2025;
- b. verificarea Raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră pentru anul 2024, de către un verficator autorizat;
- c. plata lunară, către Administrația Fondului pentru Mediu, a taxelor pentru emisiile de poluanți în atmosferă de la surse staționare;
- d. plata taxei de administrare a contului aferent certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră din Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră aferentă anului 2025.

Certificate de emisii de gaze cu efect de seră

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 907/2025, ce reglementează schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare, ca operator ce deține o instalație care generează astfel de emisii și pentru care s-a obținut „Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră” nr. 41/01.02.2021, valabilă pentru perioada 2021-2030, emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, revizuită în data de 17.10.2023, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L..

În conformitate cu Hotărârea de Guvern nr. 287/2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocării cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate, pentru anul 2025, societatea a avut alocate gratuit un număr de 18.236 certificate de emisii de gaze cu efect de seră.

În anul 2025 instalația ce aparține Termocentrale Constanța S.R.L., a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 94.545 tone CO₂. Având în vedere că o tonă de CO₂ = 1 certificat de CO₂, rezultă că numărul de certificate pentru care societatea trebuie să realizeze

conformarea este de 94.545 certificate de emisii de gaze cu efect de seră, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2026.

Prețul mediu de tranzacționare a certificatelor CO₂ în primele trei luni ale anului 2026 este de circa 77,296 euro/certificat.

Pentru conformarea aferentă anului 2025, pana la data de 31.12.2025 nu au fost achiziționate certificate de emisii de gaze cu efect de seră (GES), acestea urmând a fi achiziționate în cursul anului 2026. În primul trimestru al anului 2026 au fost achiziționate de pe piața spot un numar de 28.500 certiifcate GES.

Beneficiile acordate angajaților

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuția asiguratorie pentru muncă. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli, odată cu prestarea serviciilor de către aceștia. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru asigurările sociale.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări constante. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile, dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate. În cursul anului 2025 aceasta a fost de 0,02 % pe zi, la care se adaugă penalități de întârziere de 0,01% - pentru fiecare zi de întârziere, în funcție de numărul de zile scurse între scadență și data plății.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani.

Achiziții de materii prime

La 31 decembrie 2025, Societatea are contracte încheiate cu mai mulți furnizori, valoarea cea mai mare fiind reprezentată de contractul de gaze naturale.

GESTIUNEA RISCURILOR

A) Riscul de lichiditate (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor împrumuturi bancare pe termen mediu disponibile, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. are la data de 31.12.2025 un grad de lichiditate curentă de 1,78%.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 2,37% la 31.12.2024, a crescut la 1,78% la 31.12.2025, ca urmare a împrumuturilor făcute de societate pentru a-și plăti datoriile.

Referitor la riscul de lichiditate, societatea se confruntă cu o situație economico – financiară deosebită, legată de asigurarea resurselor financiare necesare desfășurării în condiții corespunzătoare a activității de producere și furnizare a energiei termice pentru încălzirea populației municipiului Constanța, datorită lipsei capitalului de lucru insuficient

generat de încasările mici de la Termocentrale Constanța S.R.L.

B) Riscul de preț asociat cadrului de reglementare a sistemului energetic național

Având în vedere faptul că activitatea și veniturile societății sunt reglementate de A.N.R.E., cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt următoarele:

- cadrul de reglementare este supus unor schimbări frecvente, ceea ce poate afecta performanțele societății;

- deciziile A.N.R.E. cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta operațiunile societății, precum și profiturile viitoare ale acesteia.

De asemenea, costurile reprezentând gazele naturale vor fi influențate de liberalizarea pieței gazelor naturale.

C) Riscuri comerciale

Situația financiară defectuoasă a principalului partener comercial, favorizată de scăderea numărului consumatorilor de la sistemul de încălzire centralizat, conduce la încasarea cu dificultate a creanțelor, cu implicații negative în exercitarea activității.

D) Riscuri juridice

Riscul ca instanțele de judecată să pronunțe soluții nefavorabile societății noastre, chiar și în condițiile în care probele administrate în dosarele respective sunt în favoarea noastră, datorită unor situații pe care nu le putem influența și care au ca rezultat vicii de procedură.

E) Alte riscuri

Vârsta înaintată a personalului de exploatare și mentenanță care se află în pragul pensionării în proporție mare și înlocuirea acestuia cu personal calificat în domeniu.

F) Piața și clienții

Energia termică este livrată către Termoficare Constanța S.R.L. în proporție de 96,88% (la nivel anual) și către U.M.C. Constanța.

Energia termică sub formă de apă fierbinte livrată de centrală este utilizată de consumatori pentru încălzire (în perioada octombrie – aprilie, funcție de condițiile meteo) și preparare apă caldă menajeră pe tot parcursul anului. Există diferențe foarte mari între cantitățile medii orare de energie termică livrate în cele două regimuri, regim de iarnă și regim de vară. Astfel, sarcina termică livrată în regim de vară reprezintă cca. 15% din sarcina medie a regimului de iarnă.

Controlul intern al societății vizează asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

Scopul controlului intern constă în asigurarea coerenței obiectivelor, identificarea factorilor cheie de reușită și comunicarea către conducătorii entității, în timp real, a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

Controlul intern asigură prevenirea și controlul riscurilor, astfel încât societatea să își atingă obiectivele fixate și vizează aplicarea normelor și procedurilor de control specifice, la toate nivelele ierarhice și funcționale, pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de entitate

Procedurile de control intern au ca obiectiv:

- urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității;
- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern contabil și financiar al entității se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților sale, pentru a răspunde obiectivelor stabilite.

Controlul intern contabil se realizează de către persoanele cu atribuții în acest sens, respectiv director economic, șef serviciu financiar-contabilitate. Societatea are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu structura organizatorică a societății. Referitor la controlul financiar intern, directorul general aprobă prin decizii lista persoanelor titulare și înlocuitoare care acordă viza „bun de plată pentru suma _____” și cele care acordă viza „certificat în privința realității, regularității și legalității pentru suma _____”, în vederea exercitării controlului financiar preventiv.

Pornind de la lansarea în execuție, până la finalizarea operațiunii, fiecare angajat cu atribuții de control intern verifică toate documentele din punct de vedere al oportunității, realității, regularității, încadrarea în planul de achiziții, încadrarea în prevederile bugetare, legalității și se pune viza aferentă fiecărui compartiment.

Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

Asigurarea respectării regulilor contabile se face de regulă prin:

- manualul de politici și proceduri contabile în procedură de actualizare;
- proceduri operaționale specifice desfășurării activității;
- proceduri tehnice specifice desfășurării activității;
- procedură de protecția datelor cu caracter personal;
- controale prin care să se asigure respectarea manualului;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.

Societatea are organizat audit public intern, în conformitate cu structura organizatorică a societății.

Auditul public intern analizează și face diagnosticarea și evaluarea activităților societății, bazată pe analiza riscurilor din societate, fiind un sprijin real pentru conducerea

societății. Termocentrale Constanța S.R.L. are organizată activitatea de audit public intern potrivit legii, în compartiment distinct în subordinea consiliului de administrație, conform organigramei.

Auditul public intern este o activitate independentă și obiectivă de asigurare și consultanță, desemnată pentru a evalua și îmbunătăți operațiunile societății.

Prin intermediul auditului public intern, managementul societății urmărește să se asigure că funcția de control intern instituită funcționează eficient, eficace și suficient pentru a ameliora sau elimina riscurile identificate.

Activitatea auditului public intern se desfășoară în baza Planului anual de activitate, avizat de Consiliul de Administrație, care derivă din Planul Multianual de Audit Public Intern.

Corectarea erorilor contabile

Conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Profilul companiei:

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L..

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare.

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și

furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M. Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr.327/31.07.2023, H.C.L. nr.474/13.12.2024 și HCL nr 237/30.07.2025 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centrale termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ-teritoriale municipiul Constanța, date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.08.2023.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L., aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr. 26/2013, O.U.G. nr. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor, precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

Puterea instalată în capacități

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

Mediul legislativ

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin

Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;
- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;
- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023, ANRE a acordat societății licența nr.2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică - activitatea de producere a energiei termice, valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică, respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrala termică CET Palas.

Societatea deține în administrare centrala CET Palas, 45 centrale termice de bloc și trei centrale termice de cvartal și este principala sursă de alimentare cu energie termică a consumatorilor casnici (cca. 35.000 apartamente), a instituțiilor publice și a agenților economici racordați la sistemul de termoficare al Municipiul Constanța.

Preocuparea fundamentală a Termocentrale Constanța S.R.L. este de a furniza servicii de un nivel calitativ superior, de reducere a impactului asupra mediului și de reducere a riscurilor privind sănătatea și securitatea în muncă a lucrătorilor.

Conform Condițiilor specifice asociate Licenței A.N.R.E. nr. 2404/13.09.2023 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, caracteristicile capacităților de producere a energiei termice sunt:

➤ La centrala CET Palas

-Cazan de abur industrial (CAI) - CAI nr. 3 (retimbrat în anul 2019), cu un debit de abur de 68 t/h, putere termică 49,2 MWt, cu funcționare numai pe gaze naturale;

-Cazane de apă fierbinte (CAF) - 2 cazane de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, (retimbrate în anul 2022), de câte 49,5 MWt, care funcționează exclusiv cu gaze naturale;

Pentru a menține în continuare CAF 2 și CAF 3 funcționale și după data de 31.12.2022 a fost necesar ca, începând cu data de 01.01.2023, acestea să fie scoase de sub incidența Instalațiilor mari de ardere și astfel, să se încadreze în cerințele *Legii nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu aplicarea art. 22 din această lege*, reducând sarcina termică a fiecărui cazan sub valoare de 50 MWt, prin limitarea debitului/consumului de combustibil, respectiv gazul natural.

➤ Centrale termice de cvartal, în număr de 3 cu o putere termică nominală totală de 16,49 MWt.

➤ 45 centrale termice de bloc cu o putere termică nominală totală de 15,89 MWt.

Alimentarea cu apă tehnologică, pentru prepararea apei demineralizate și dedurizate, se realizează din rețeaua municipală de apă potabilă a societății RAJA Constanța S.A., prin 2 conducte de aducțiune. Stația de tratare chimică a apei cuprinde: instalația de pretratare, instalația de demineralizare, instalația de dedurizare și instalația de neutralizare ape uzate.

Evacuarea apelor reziduale în rețeaua de canalizare se face prin intermediul stației de neutralizare ape uzate cu ajutorul căreia se monitorizează constant parametrii, evitându-se astfel poluarea.

Stația de tratare chimică asigură apa demineralizată și dedurizată pentru instalațiile de producere și pentru adaosul în rețeaua de transport energie termică. Sunt 7 linii de demineralizare (7x100m³/h) și 10 linii de dedurizare (6x80m³/h și 4x100m³/h).

CET Palas funcționează cu combustibil gazos asigurat prin rețeaua de distribuție a distribuitorului local S.C. Distrigaz Sud Rețele S.R.L., iar instalația de alimentare cu gaze naturale are o capacitate de maxim 110.000 m³/h și este formată din:

➤ o stație de reducere de sector SRS 7 (se reduce presiunea de la 5,5-5,9 bar de pe magistrala de gaz la circa 4,5-4,7 bar);

➤ 2 puncte de reglare PR1, respectiv PR2, prin intermediul cărora sunt alimentate CAF-urile și CAI-ul, astfel: din PR1 este alimentat cazanul de abur industrial CAI 3, iar din PR2 se realizează alimentarea cu gaz a CAF-urilor 2 și 3.

Mediul de afaceri

Piața de energie termică – pe plan local nu există concurență întrucât societatea este principala sursă de alimentare cu energie termică a municipiului Constanța.

Politica socială și de personal

În concordanță cu obiectivele generale ale societății, politica de resurse umane este direcționată în scopul evidențierii potențialului uman existent, capabil să asigure servicii de exploatare și mentenanță la nivelul cerut, cât și spre indentificarea de resurse umane externe care pot fi atrase pentru dezvoltarea și îmbunătățirea competențelor cadrului ocupațional de specialitate.

În acest context, misiunea structurilor din aria de Resurse Umane este de a deveni un motor proactiv, cu rol determinant în asigurarea unui personal instruit și motivat pentru atingerea obiectivelor.

În principiu, politica de resurse umane se axează pe următoarele direcții:

- Stabilirea unei repartiții echilibrate, a forței de muncă, în concordanță cu instalațiile tehnologice aflate în exploatare;

- Creșterea nivelului de competență profesională, orientată către cerințele de exploatare optimă a instalațiilor, în concordanță cu cerințele de implementare ale standardelor SR EN ISO 9001, SR EN ISO 14001 și SR OHSAS 18001 și protejarea sănătății salariaților, a populației și a mediului;

- Dezvoltarea și implementarea unui sistem propriu de promovare a personalului cu potențial de performare, orientat cu prioritate pe selecția internă;

- Respectarea previziunilor financiare, respectiv dimensionarea resurselor umane la un nivel de optim tehnologic.

În implementarea politicii de resurse umane s-a avut în vedere respectarea următoarelor cerințe:

- să fie în concordanță cu politicile generale ale organizației;
- să acopere principalele domenii de activitate ale funcției de personal;
- să fie în concordanță cu legislația în domeniu și cu prevederile contractului colectiv de muncă;
- să reflecte valorile organizației referitoare la modul în care sunt tratați salariații.

La 31.12.2025 societatea are în evidențe un număr de 174 de salariați.

Pentru gestionarea riscurilor din domeniul resurselor umane, în scopul prevenirii riscurilor și îmbolnăvirilor profesionale, societatea elaborează politici și planuri de măsuri anuale, verificări și acțiuni corective, instrucțiuni proprii, în funcție de particularitățile activităților și locurilor de muncă, asigură cadrul organizatoric și mijloacele necesare pentru sănătatea și securitatea în muncă, informări și instruirii ale salariaților în domeniul sănătății și securității în muncă.

În ceea ce privește aspectele sociale, Contractul Colectiv de Muncă, Regulamentul Intern, Codul Etic - sunt documente prin care societatea se angajează să respecte egalitatea de șanse, să aplice principiul egalității privind salarizarea, să interzică orice formă de discriminare.

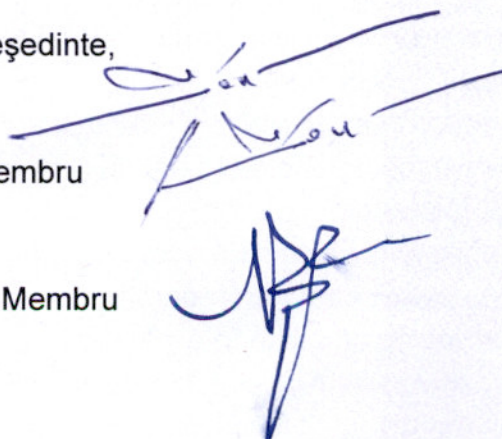
Societatea a înregistrat la ITM Constanța, Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioada 30.12.2024-30.12.2025, prelungit prin Actul aditional nr 28080/22.12.2025 pana la data de 30.12.2026.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. promovează un climat de activitate transparent, cooperarea cu toate părțile implicate în desfășurarea proceselor sale interne și cu instituțiile statului, cu organismele de reglementare din sfera energetică, respectând comunitatea și mediul înconjurător.

Iacob Lorena – Președinte,

Ioanei Dobrița – Membru

Popa Liviu Dorel – Membru



PRESEDINTE DE SEDINTA

CONTRASEMNEAZA
SECRETAR GENERAL
FULVIA – ANTONELA DINESCU