



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

161
Termocentral

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.
încheiate la 31.12.2024

Consiliul local al municipiului Constanța întrunit în ședința ordinară din data de
.....30.01.2025.....;

Având în vedere:

- proiectul de hotărâre nr. 199/2025;
- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr. 113.055 / 22.05.2025, în calitate sa de inițiator;
- raportul de specialitate al societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. nr. 2598 / 22.05.2025
- avizul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța;
- avizul Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement,

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. 187/15.05.2025 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 Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă situațiile financiare ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2024, conform documentației anexate care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

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

Art.3 Compartimentul secretariat, relații consiliul local, administrația publică și fond funciar va comunica prezenta hotărâre Direcției Financiare, societății societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L., în vederea ducerii la îndeplinire și Instituției prefectului - județul Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:

19 pentru, 3 împotriva, 2 abțineri.

La data adoptării sunt în funcție 27 consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,
PEROTIN BERE



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL,
FULVIA-ANTONELA DINESCU



PREZENTA HOTĂRÂRE ESTE
CONFORMA CU ORDINUL
SECRETAR GENERAL
FULVIA-ANTONELA DINESCU
Semnătura *[Signature]*
Data 04.06.2025

CONSTANȚA
Nr. 161 / 30.05.2025



ROMANIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
PRIMAR
Nr. 113055/22.05.2025

F02-PS32

REFERAT DE APROBARE

pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale societății
TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2024

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. 187/15.05.2025 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 31.12.2024

PRIMAR,

VERGIL CHIȚAC

r



**TERMOCENTRALE
CONSTANȚA**

ENERGIE ȘI EFICIENȚĂ PENTRU VIITOR!



NR. 2598, 22.05.2025

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea situațiilor financiare ale societății
TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. încheiate la 31.12.2024

Având în vedere prevederile 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, precum și prevederile 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile ce prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței fluxurilor de trezorerie și a capitalurilor proprii, vă supunem spre analiză și aprobare situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024, conform documentației anexate:

1. S1002-Situații financiare anuale încheiate la 31.12.2024;
2. Note explicative la situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2024;
3. Situația fluxurilor de trezorerie;
4. Raportul administratorilor privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024;
5. Declarația în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările ulterioare;
6. Balanța de verificare pentru anul 2024;
7. Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare 2024,
8. Hotărârea Consiliului de Administrație al TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. Nr.187/15.05.2025 privind avizarea situațiilor financiare anuale ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. încheiate la data de 31.12.2024.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În anul 2024 TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. nu deține titluri de participare la alte societăți.

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă și disponibil în bancă.

1.Terenuri și mijloace fixe

Bunurile din domeniul public și privat al unității administrativ teritoriale aflate în administrarea societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. au fost trecute dinstinct în listele de inventariere .

La bunurile aparținând autorității publice locale date în administrare societății nu s-a calculat amortizare.

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată

cu amortizarea și ajustarea pentru deprecierea de valoare.

Mijloacele fixe sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

Metoda de amortizare este metoda liniară.

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

2. 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.

3. Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2024, sunt în sumă de 174.103.967 lei și se prezintă după cum urmează:

I. Creanțe comerciale

Creanțe	Sold la 31.12.2024	Termen de sub un an	Peste un an
TOTAL GENERAL (I + II)	174.103.966,59	174.103.966,59	0,00
I Total creanțe comerciale, din care: (1 + 2 + 3 + 4)	173.938.693,05	173.938.693,05	0,00
1 Clienți (a+b+c), din care:	137.652.375,76	137.652.375,76	0,00
a) - energie electrică	4.975,97	4.975,97	0,00
b) - energie termică și apă de adaos	120.032.156,31	120.032.156,31	0,00
c) - alte activități	17.615.243,48	17.615.243,48	0,00
2 Clienți – facturi de întocmit	24.726.219,09	24.726.219,09	0,00
- energie termică	23.667.196,69	23.667.196,69	0,00
- alte activități	1.059.022,40	1.059.022,40	0,00
3 Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	-10.455.055,58	-10.455.055,58	0,00
4 Furnizori debitori	22.015.153,78	22.015.153,78	0,00
II Alte creanțe (1 + 2)	165.273,54	165.273,54	0,00
1 TVA neexigibilă	3.063,54	3.063,54	0,00
2 Alte creanțe sociale - CM	162.210,00	162.210,00	0,00

1. Clienți

a) Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 4.976 lei;

b) Din furnizarea de energie termică și apă de adaos societatea are creanțe de încasat în valoare de 120.032.156 lei, de la Termoficare Constanța S.R.L.

c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 17.615.243 lei, din care:

- Termoficare Constanța S.R.L. 17.056.427 lei
- S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 548.891 lei
- alți clienți (chirii) 4.976 lei

d) La 31.12.2024, 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 31.12.2024 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de 24.726.219 lei, astfel:

- pentru energie termică și apă de adaos suma de 23.667.197 lei;
- pentru alte activități suma de 1.059.022 lei.

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanța S.R.L.	24.321.041,96
Universitatea Maritimă din Constanța	17.667,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	258.033,57
ELSACO ELECTRONIC S.R.L.	1.796,34
ENGIE ROMÂNIA S.A.	467,26
RADIO XXI S.R.L.	2.520,10
REȚELE ELECTRICE ROMÂNIA S.A.	110.506,96
SICOR S.R.L.	6.470,96
SOCIETATEA NAȚIONALĂ NUCLEARELECTRICA S.A.	7.714,56
TOTAL	24.726.219,09

3. La 31.12.2024, 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.	12.528.556,31
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.895.991,00
OMV	7.590.606,47
TOTAL	22.015.153,78

II. Alte creanțe:

1. T.V.A. neexigibil în valoare de 3.063,54 lei

2. Alte creanțe sociale în valoare de 162.210 lei, reprezentând concedii medicale pentru anul 2024

3. Numerar și echivalente numerar

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă și disponibil în bancă.

4. 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.

5. Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2024 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	Restan te (30- 90 zile)
Furnizori (cont 401+404)				
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	208.949,37	208.949,37	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	3.489.860,86	3.489.860,86	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.220.574,91	1.220.574,91	0,00
OMV Petrom	48	640.040,74	640.040,74	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	271.904,70	271.904,70	0,00
Chimcomplex S.A. Borzești	48	123.768,81	123.768,81	0,00
Crinexcom S.R.L.	48	162.923,30	162.923,30	0,00
Transguard Security S.R.L.	48	93.699,65	93.699,65	0,00
Alți furnizori	48	195.222,33	195.222,33	0,00
Total furnizori (cont 401+404)	48	6.406.944,67	6.406.944,67	0,00
Certificate CO2 - 2024	48	28.498.149,31	28.498.149,31	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	5.562.197,82	5.562.197,82	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	1.118.321,61	1.118.321,61	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.325.672,14	1.325.672,14	0,00
Redevență 2023 Primăria Constanța	48	41.396,02	41.396,02	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	215.897,42	215.897,42	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.R.L.	48	199.300,60	199.300,60	0,00
Distrigaz Sud Rețele S.R.L.	48	983.658,42	983.658,42	0,00
OMV Petrom	48	4.374.859,86	4.374.859,86	0,00
Alți furnizori facturi nesosite	48	214.533,84	214.533,84	0,00
Total furnizori facturi nesosite (cont 408)	48	42.533.987,04	42.533.987,04	0,00
Total furnizori (1)	48	48.940.931,71	48.940.931,71	0,00
Alte datorii				
Alte împrumuturi - Primăria Constanța (cont 167)	52	25.500.000,00	25.500.000,00	0,00
Credit BCR	52	75.626.793,35	75.626.793,35	0,00
Creditori diverși-curenți	52	12.726,94	12.726,94	0,00
Buget de Stat și BASS, acciză, fond	52	817.686,09	817.686,09	0,00

mediu				
Buget de Stat - impozit pe profit	52	761.696,00	761.696,00	0,00
TVA de plată	52	1.665.851,24	1.665.851,24	0,00
Rețineri din salarii	52	20.643,00	20.643,00	0,00
Drepturi salariale	52	513.925,00	513.925,00	0,00
Alte datorii în legătură cu personalul	52	285.845,00	285.845,00	0,00
TOTAL ALTE DATORII (2)	52	105.205.166,62	105.205.166,62	0,00
DATORII TOTALE (1+2)		154.146.098,33	154.146.098,33	0,00

Din totalul datoriilor totale în valoare de 154.146.098 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

I. Datorii curente:

1. Datorii față de furnizori în valoare de 6.406.944,67 lei, din care:

- S.N.G.N. Romgaz S.A. 208.949 lei
- R.A.J.A. Constanța S.A. 3.489.861 lei
- Getica 95 Com S.R.L. 1.220.575 lei
- OMV Petrom 640.041 lei
- S.N.TG.N. Transgaz S.A. 71.905 lei
- Chimcomplex S.A. Borzești 123.769 lei
- Crinexcom S.R.L. 162.923 lei
- Transguard Security S.R.L. 93.699 lei
- Alți furnizori 195.222 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 28.498.149 lei;

- - S.N.G.N.Romgaz S.A. - 5.562.198 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- - S.N.G.N.Transgaz S.A. - 1.118.322 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- - S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.325.972 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- - Primăria Municipiului Constanța - 41.396 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. - 215.897 lei reprezintă cheltuieli cu apa și canalizarea;
- -S.N.G.N. Romgaz S.A. - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.A. - 199.301 lei reprezintă cheltuieli cu depozitarea gazelor naturale;
- - Distrigaz Sud Rețele S.R.L. - 983.658 lei reprezintă cheltuieli cu distribuția gazelor naturale;
- - OMV Petrom - 4.374.860 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- - Alți furnizori în valoare de 214.534 lei.

3. Alte datorii în valoare totală de 105.205.167 lei, din care:

- Alte împrumuturi acordate de Primăria Municipiului Constanța în valoare de 25.500.000 lei;
- Credit acordat de BCR pentru achiziția de gaze naturale în sezonul rece, în valoare de 76.625.793 lei;
- Datorii față de creditori diverși în valoare de 12.727 lei;
- Datorii în legatură cu personalul în valoare de 820.413 lei, din care:

- 513.925 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2024 cu scadență în luna ianuarie 2025;
- 20.643 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
- 285.845 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2024 și neefectuate până la data de 31.12.2024.
- Datorii fiscale în sumă de 3.245.233 lei reprezintă:
 - 761.696 lei - impozit pe profit
 - 1.665.851 lei - TVA de plată
 - 632.301 lei - contribuții aferente salariilor
 - 125.760 lei - impozit pe salarii
 - 45.812 lei - contribuția asiguratorie de muncă
 - 13.374 lei - vărsăminte pentru persoane cu handicap
 - 390 lei - fond mediu
 - 49 lei - accize pentru electricitate.

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

✓ 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.

✓ Împrumuturi

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 urmează să fie virată 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. Începând cu luna iulie 2024, TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. a început să ramburseze conform convenției, astfel încât la data de 31.12.2024 soldul de rambursat era de 25.500.000 lei;

- 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 22.600.000 lei, astfel încât la data de 31.12.2024 soldul acestui cont era de 41.996.673,66 lei.

✓ Informații despre cifra de afaceri și alte venituri

Vânzările reprezintă în principal venituri din energia termică livrată:

Denumire	2023	2024
Venituri din vânzarea energiei termice	81.272.182	201.514.420
Venituri din vânzarea apei fierbinți, apă dedurizată	10.771.843	17.762.300

Venituri din distribuția energiei electrice (conexiune)	0,00	1.189.924
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	37.701	102.220
Venituri din facturare tarif de neutralitate	6.422.568	4.656.254
Venituri din sume compensatorii gaze naturale	10.455.056	1.367.375
Venituri din vânzarea energiei electrice	0,00	59.782
Venituri din activități diverse	0,00	30.945
Alte venituri din exploatare	44.889	141.757
Alte venituri-variația stocurilor	244	3.021
Venituri din dobânzi	392.813	7.704.086
Venituri financiare	139	1.255.883
TOTAL	109.397.435	235.787.967

• 99,97% din veniturile din vânzarea de energie termică și apă de adaos în cursul anului 2024 au fost realizate pe baza contractului cu Termoficare Constanța S.R.L..

Pe parcursul anului 2024 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 1.239.452,511 To, cu o valoare de vânzare de 17.762.300 lei și o cantitate de energie termică de 413.960,234 MWh, cu o valoare de vânzare de 201.514.420 lei, la un cost mediu de 497,63 lei/MWh.

Veniturile din vânzarea energiei termice în valoare de 201.514.420 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 403.125,368 MWh - Centrala Cet Palas (323.954,731 MWh consumatori casnici și 79.170,638 MWh consumatori noncasnici), 5.160,925 MWh - centralele de bloc (5.147,556 MWh consumatori casnici și 13,369 MWh consumatori noncasnici) și 5.673,941 MWh - centralele de cvartal (5.455,555 MWh consumatori casnici și 218,386 MWh consumatori noncasnici).

Prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 532,75 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh, fără TVA.

Prin H.C.L. nr.150/28.03.2024 se modifică prețurile pentru perioada 07.03.2024 - 31.03.2024, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 446,26 lei /Mwh, fără TVA pt casnici
- 608,73 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 569,43 lei Mwh, fără TVA pt casnici
- 663,16 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de

534,72 lei /Mwh, fără TVA pt casnici
626,69 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici

Pentru perioada 01.04.2024 – 31.10.2024:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 494,39 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 734,28 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,75 lei /Mwh, fără TVA.

Prin H.C.L. nr.474/13.12.2024, se modifică prețurile 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 01.04.2024 – 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.

✓ Situația capitalului și repartizarea profitului

Societatea TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. a înregistrat în anul 2024 un profit de 40.162.811 lei, din care s-a distribuit către rezerve legale suma de 172.570 lei, diferența de 39.990.241 lei fiind transferată la Rezultatul reportat.

✓ Principii, politici și metode contabile

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2024 în conformitate cu Reglementările contabile românești aprobate prin Ordinul nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și a prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare.

✓ 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 J13/2667/2022, 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 asociației, unic Municipiul Constanța și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative în valoare de 10 lei fiecare.

Obiectul principal de activitate este producerea de energie termică în capacitățile preluate. Energia termică va fi 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, Societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. Municipiul Constanța.

✓ Resurse umane

În anul 2024 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul în valoare de 22.305.385 lei pentru un număr de 224 de salariați.

✓ Rezultatele economice ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.

La finele anului 2024 societatea TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. înregistrează un profit net de 40.162.811 lei conform formularului Cod 20 anexă la Bilanț "Contul de profit și pierdere" din care:

Denumire indicator	Valoare
1. Cifra de afaceri	226.683.220
2. Total venituri din exploatare, din care:	234.532.084
2.1. Producție vândută	226.683.220
2.2. Venituri aferente costului de producție	3.021
2.3. Venituri din producție de imobilizări	0,00
2.4. Venituri din subvenții de exploatare	0,00
2.5. Alte venituri din exploatare	7.845.843
3. Total cheltuieli din exploatare	184.625.686
4. Rezultatul din exploatare (2-3)	49.906.398
5. Venituri financiare	1.255.883
6. Cheltuieli financiare	4.417.340
7. Rezultat financiar (pierdere)	(3.161.457)
8. Venituri totale	235.787.967
9. Cheltuieli totale	189.043.026
10. Rezultatul brut total (4+7)	46.744.941
11. Impozit pe profit (10*16/100)	6.582.130
12. Rezultatul net total (10-11)	40.162.811

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat la data de 31.12.2024 un profit net de 40.162.811 lei, din care s-au constituit rezerve legale în valoare de 172.570 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 31.12.2024, ce va fi supus spre analiză, dezbateră și aprobare plenului Consiliului local al municipiului Constanța.

Director General,

Daniel POPA



Director Economic,

Irina ZAHARIA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Irina ZAHARIA".



**TERMOCENTRALE
CONSTANȚA**

Anexa la H.C.L. Nr. 161/2025

RAPORT

privind situațiile financiare anuale
ale societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. pe anul 2024

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 31.12.2024 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-financiar;
 - Nota 10 - Alte informații.
- Balanța de verificare la 31.12.2024;

2. Raportul Administratorilor.

Director General
Daniel POPA



Director Economic
Irina ZAHARIA

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

PERSONA DE



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL,
FULVIA-ANTONELA DINESCU

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 31.12.2024 pentru:

- Persoana juridică: TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.
- Județ: 13 – CONSTANȚA
- Adresa: Munc. CONSTANȚA, Bd. Aurel Vlaicu nr.123, Jud. CONSTANȚA
- Tel: 0241-585300
- Număr din Registrul Comerțului: J13/2667/2022
- Forma de proprietate: 35 – Societate comercială cu răspundere limitată
- Activitatea preponderentă (cod și denumire CAEN) –
3511 – Producerea de energie electrică din surse neregenerabile
- Cod de identificare fiscală: 46549920

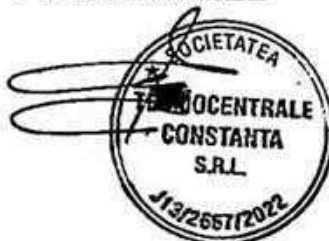
Subsemnatul POPA DANIEL, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2024 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt conforme 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
POPA DANIEL





Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bl. 38, Et. 5, Ap. 21

Buzău

0720640077

premiersoftaudit@gmail.com

Voluntar, Jud. Ilfov, Bd. Pipera nr.

177/A, Bloc A3, et 3 ap 80

Autorizație CAFR nr. 1458/2019

Ordin ASPAAS nr. 513/2019

Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019

Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019

Autorizație CCF nr. 659/2019

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2024
DE CĂTRE
S.C. TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.A.

Buzău
2025



Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bucuresti, Romania

Bld. B, Et. 5, Apt. 21

Buzău

0720640077

premier.soft.audit@gmail.com

Adresa de corespondență: Cluj

Voluntari, Jud. Ilfov, Bd. Pipera nr.

1/VILA, Bloc A3, et. 3 ap. 80

Autorizație CAFR nr. 1458/2019

Ordin ASPAAS nr. 513/2019

Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019

Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019

Autorizație CCF nr. 669/2019

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

*Acționarii societății **TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.***

Cu sediul social în Mun. Constanța, B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, Județul Constanța

Raport cu privire la auditul Situațiilor Financiare Anuale întocmite la data de 31.12.2024 de către **S.C. TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.**

Opinie fără rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.** („Societatea”), cu sediul în *Mun. Constanța, B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, Județul Constanța*, având cod unic de înregistrare **RO 46549920**, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2024**, *contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie* pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și *un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative*.
- 2 Situațiile financiare la **31 decembrie 2024** se identifică astfel:

• <i>Activ net/Total capitaluri proprii:</i>	41.900.340 lei
• <i>Profitul net al exercițiului financiar:</i>	40.162.811 lei
• <i>Cifra de afaceri netă:</i>	226.683.220 lei
- 3 În opinia noastră, *situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată*, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

- 4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „*Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului

IESBA. Consideram ca *probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

- 5 Pe baza declarațiilor conducerii, auditorul a concluzionat că nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții, care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea, în conformitate cu ISA 570 (revizuit).

Aspecte cheie de audit

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

Recunoașterea veniturilor

După părerea noastră, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, întrucât acestea trebuie să fie aferente perioadei auditate. Dat fiind faptul că unele aranjamente comerciale sunt complexe, se aplică un raționament semnificativ la selectarea bazei contabile pentru fiecare contract pe termen lung. Așadar, veniturile recunoscute pe parcursul exercițiului financiar, reprezintă o valoare semnificativă, constând într-un volum mare de operațiuni. Tipul de tranzacții identificate, referitoare la recunoașterea veniturilor, conduc la următoarele riscuri:

- Complexitatea tranzacțiilor
- Corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzacții, care prin natura lor presupun un nivel ridicat de judecată din partea managementului

Teste efectuate:

- Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele;
- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu IAS 18 „Venituri” și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detaliu în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- Examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale.

Recuperabilitatea creanțelor comerciale

Recuperabilitatea creanțelor comerciale sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și importanța colectării de numerar.

Teste efectuate:

Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:

- Evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;
- Evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate/de efectuat în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare;
- Evaluarea recuperabilității creanțelor cu referire la profilul de risc al clienților;
- Testarea soldurilor, pe bază de eșantion;

- Examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

- 7 Alte informații includ Raportul Consiliului de Administrație. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație care *să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.*
- 8 Raportul Consiliului de Administrație cuprinde *45 pagini* și nu face parte din situațiile financiare.
- 9 Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2024 nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.
- 10 În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2024**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de Administrație și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Consiliului de Administrație și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administrație include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul Consiliului de Administrație sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:
 - a) *În Raportul Consiliului de Administrație nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;*
 - b) *Raportul Consiliului de Administrație identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.*
- 11 Pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de **31 decembrie 2024** cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul administratorilor.
- 12 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificările și completările ulterioare.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- 22 Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale Societății **TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.** pentru exercițiul financiar încheiat la **31 Decembrie 2024**, prin contractul de servicii nr. **10/26.01.2024**. Conform contractului de servicii, durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de **3 (trei) ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate la **31.12.2022**, **31.12.2023** și **31.12.2024**.

Confirmăm că:

- *Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.*

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

Cu stimă,

În numele firmei de audit
SC PREMIER SOFT AUDIT SRL
cu sediul social în Mun. Buzău, Bd. Unirii nr. 87,
Bl. 3B, et. 5, ap. 21, Județul Buzău
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1458/2019
Înregistrată în Registrul public electronic
gestionat de ASPAAS cu nr. FA447/513/19

Auditor partener/Administrator
COSTIN LUMINIȚA MARINELA
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 2818/24.02.2009



Buzău
07.05.2025

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
PREMIER SOFT AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA447/513/19

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
LUMINIȚA MARINELA COSTIN
Registrul Public Electronic: AF2818

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

S1002_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 1.150.000

Entitatea TERMOCENTRALE CONSTANTA SRL

Adresa

Județ Constanța Sector Localitate Constanța
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
bd Aurel Vlaicu

Număr din registrul comerțului J13/2667/2022

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3511-Prod.de energ.electrica

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3511-Prod.de energ.electrica

Situatii 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 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	41.900.340
Capital subscris	1.150.000
Profit/ pierdere	40.162.811

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

Numele și prenumele

POPA DANIEL

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

ZAHARIA IRINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Jar

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PREMIER SOFT AUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1458/22.07.2019

CIF/ CUI

4 1 1 0 8 1 9 1

Entitatea 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 VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd., din col.8)	Nr.rd. DMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	171	735
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	171	735
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	165.791	250.834
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
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și 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	165.791	270.964
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	2.000	176.530
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.000	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	167.962	448.229
B. ACTIVE CIRCULANTE				

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	720.687	855.143
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	244	3.265
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	2.315	539
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	723.246	858.947
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	93.532.930	173.938.694
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 (ct. 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	4.735.639	165.274
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	98.268.569	174.103.968
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		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.222.417	11.204.090
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	100.214.232	186.167.005
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de rețut într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	16.463.890	9.431.204
Sume de rețut într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	16.463.890	9.431.204
Sume de rețut 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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	36.398.251	48.940.932
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	78.180.207	105.205.166
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	114.578.458	154.146.098
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.099.664	41.452.111
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.267.626	41.900.340
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		
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		
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	57.430	230.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		530.099
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	57.430	760.099
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	30.982
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	1.148.608
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	57.430	172.570
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.267.626	41.900.340
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	2.267.626	41.900.340

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA DANIEL

Numele și prenumele

ZAHARIA IRINA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.6)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	108.959.351	226.683.220
- 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	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	108.959.351	226.683.220
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	244	3.021
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	437.701	7.845.843
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	109.397.296	234.532.084
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	979.387	2.114.065
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	26.206	57.277
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	73.472.668	129.920.899
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	3.839.547	9.774.979
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	61.576.875	106.201.223
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	327	3.373
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	9.992.231	22.305.383
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	9.667.019	21.607.310

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	325.212	698.073
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	16.500	47.386
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	16.500	47.386
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	10.455.056	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	10.455.056	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	11.282.810	30.184.049
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	610.230	2.351.459
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), în care:	37	33	17.231	46.738
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	15.236	41.396
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	1.995	5.342
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	139.885	914.842
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	10.438.633	26.822.232
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	76.831	48.778
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	106.224.531	184.625.686
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	3.172.765	49.906.398
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	139	1.255.883
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	139	1.255.883
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		4.417.340
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		4.417.340
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	139	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	3.161.457
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	109.397.435	235.787.967
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	106.224.531	189.043.026
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.172.904	46.744.941
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	2.024.296	6.582.130
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	1.148.608	40.162.811
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA DANIEL

Numele si prenumele

ZAHARIA IRINA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01	01	1	40.162.811
Unități care au înregistrat pierdere	02	02		
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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, salariați și 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 și alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe și contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Numar mediu de salariați	20	19	92	204
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	224	194

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	15.237
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	15.237
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- 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	103.838.192	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	103.835.988	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.204	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.515.326	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		176.530
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		176.530
- 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
- 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	103.987.986	184.394.288
- 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	44.671.396	103.838.192
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	4.735.639	165.274
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	61.722	162.210
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	4.673.917	3.064
- 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	16.463.890	9.431.204
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	16.463.890	9.431.204
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	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
- 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)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.212	317
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.212	317
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.220.205	34.893
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.220.205	34.893
- 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	114.730.824	154.146.098

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
- în lei	114	100		75.626.793
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	74.500.000	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	36.398.251	48.940.932
- 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	714.085	820.415
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	3.113.787	3.245.233
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	743.378	638.733
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.340.218	2.592.736
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	26.276	13.764
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	3.915	
Datoriile entităților 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	4.701	12.727
-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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	4.701	12.727
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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 licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	123.376.577	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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	530.098	19.995.121		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	530.098	19.995.121		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local 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	0	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 participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- 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.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

Numele si prenumele

POPESCU ANA

ZAHARIA IRINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 lucului 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 entități 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 Intocmirea 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 Intocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni, brevete, licente, marchi comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	483	4.864		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	483	4.864		X	5.347
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	182.003	128.129			310.132
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		20.130			20.130
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	182.003	148.259			330.262
III.Imobilizari financiare	19	2.000	2.240.046	2.065.516	X	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	184.486	2.393.169	2.065.516		512.139

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
 2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în 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	312	4.300		4.612
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	312	4.300		4.612
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.212	43.086		59.298
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	16.212	43.086		59.298
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	16.524	47.386		63.910

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.	8	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuile de dezvoltare	36				
2.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSONA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONARII ENTITATII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA DANIEL

Semnatura

Numele si prenumele

ZAHARIA IRINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

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

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

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

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

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

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulae 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	

Simbol Cont	Descrierea contului	Saldo initial		Total (saldo final precedent)		Saldo final curent		Saldo final		Total curent		Saldo curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
101	CAPITAL SOCIAL	*	0.00	1130000.00*	0.00	0.00*	0.00	0.00	0.00*	0.00	1130000.00*	0.00	1130000.00*	101
1012	Capital subscris versat	*	0.00	1130000.00*	0.00	0.00*	0.00	0.00	0.00*	0.00	1130000.00*	0.00	1130000.00*	1012
104	REZERVE	*	0.00	17430.00*	0.00	130098.87*	0.00	172370.00*	0.00	130098.87*	0.00	130098.87*	0.00	172370.00*
1041	Rezerve legale	*	0.00	17430.00*	0.00	0.00*	0.00	172370.00*	0.00	172370.00*	0.00	172370.00*	0.00	172370.00*
1048.01	Alte rezerve (surse proprii de * finantare)		0.00	0.00*	0.00	130098.87*	0.00	0.00*	0.00	130098.87*	0.00	130098.87*	0.00	130098.87*
117	REZULTATUL REPORTAT	*	1091177.94	0.00*	1091177.94*	0.00	0.00*	1091177.94*	1091177.94*	1091177.94*	0.00	0.00*	0.00*	117
1175	REZULTATUL REPORTAT	*	1091177.94	0.00*	1091177.94*	0.00	0.00*	1091177.94*	1091177.94*	1091177.94*	0.00	0.00*	0.00*	1175
1171.01	Rezultatul reportat 2022	*	1091177.94	0.00*	0.00	1091177.94*	0.00	0.00*	0.00	1091177.94*	0.00	1091177.94*	0.00	1091177.94*
1171.02	Rezultatul reportat 2023	*	0.00	0.00*	1091177.94*	0.00	0.00*	1091177.94*	1091177.94*	1091177.94*	0.00	0.00*	0.00*	1171.02
121	Profit si pierderi	*	0.00	1148607.94*	147503133.13	210993189.08*	29770411.04	14781578.42*	296773744.19	235787947.50*	196773744.19	238934171.44*	0.00	40182811.25*
125	Repartizarea profitului	*	17430.00	0.00*	0.00	17430.00*	172370.00	0.00*	172370.00	17430.00*	230000.00	17430.00*	172370.00	0.00*
142	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG *	0.00	0.00*	11470000.00	80449130.18*	1130000.00	17377342.77*	21600000.00	98218793.15*	21600000.00	98218793.15*	0.00	71424793.15*	142
1421	CREDITE BANCARE PE TERMEN LUNG *	0.00	0.00*	11470000.00	80449130.18*	1130000.00	17377342.77*	21600000.00	98218793.15*	21600000.00	98218793.15*	0.00	71424793.15*	1421
1421.01	Credite bancare pe termen lung *	0.00	0.00*	11470000.00	8456673.66*	1130000.00	0.00*	21600000.00	8456673.66*	21600000.00	8456673.66*	0.00	41996473.66*	1421.01
1421.02	Credite bancare pe termen lung *	0.00	0.00*	0.00	1601310.52*	0.00	17377342.77*	0.00	21600000.00	0.00	21600000.00	0.00	21600000.00	1421.02

26

TERMOCENTRALE CONSTANTA SA

C.I.P. 804549920

JUO.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel

pagina 2

BALANTA DE VERIFICARE

31.12.2024

CONTINUT "TDR" "TDR"

13/03/2025 13:47:10

Etichetă	Descrierea contului	Saldo inițial an		Total mutaj luna precedentă		Mutaj luna curentă		Mutaj luna curentă		Total suma curentă		Saldo curent		Etichetă
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
187.01	Alte împrumuturi și dot. salin * prin care constanta	0.00	74500000.00*	74500000.00	25500000.00*	0.00	0.00*	74500000.00	25500000.00*	74500000.00	100000000.00*	0.00	25500000.00*	187.01
188	DOBANZI AP. CREDITELOR BANCIARE *	0.00	0.00*	2981388.60	2981388.60*	417864.81	417864.81*	4379013.41	4379013.41*	4379013.41	4379013.41*	0.00	0.00*	188
188.01	dobanzi-credite bancare termen *	0.00	0.00*	1866829.58	1866829.58*	307349.43	307349.43*	4174279.41	4174279.41*	4174279.41	4174279.41*	0.00	0.00*	188.01
188.02	dobanzi-credite bancare termen *	0.00	0.00*	84458.62	84458.62*	110315.38	110315.38*	204774.00	204774.00*	204774.00	204774.00*	0.00	0.00*	188.02
208	ALTE IMOBILIZARI NEFINANCIARE *	483.28	0.00*	4864.31	0.00*	0.00	0.00*	4864.31	0.00*	5347.31	0.00*	5347.31	0.00*	208
208.01	alte imobilizari nefinanciare *	483.28	0.00*	4864.31	0.00*	0.00	0.00*	4864.31	0.00*	5347.31	0.00*	5347.31	0.00*	208.01
213	INT. TERMOCE. MED. TR. *	180001.98	0.00*	12231.13	0.00*	73494.33	0.00*	128129.16	0.00*	210132.01	0.00*	210132.01	0.00*	213
213.01	EQUIPAMENT TERMIC *	173228.47	0.00*	43085.13	0.00*	0.00	0.00*	43085.13	0.00*	217313.60	0.00*	217313.60	0.00*	213.01
213.02	echipament termic vechi *	173228.47	0.00*	43085.13	0.00*	0.00	0.00*	43085.13	0.00*	217313.60	0.00*	217313.60	0.00*	213.02
2137	APARATE DE INSTALATII DE *	2949.48	0.00*	3140.00	0.00*	0.00	0.00*	3140.00	0.00*	6089.48	0.00*	6089.48	0.00*	2137
2137.01	aparate si instalatii de *	0.00	0.00*	3140.00	0.00*	0.00	0.00*	3140.00	0.00*	3140.00	0.00*	3140.00	0.00*	2137.01
2137.02	aparate instal. masuratori control *	2949.48	0.00*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	2949.48	0.00*	2949.48	0.00*	2137.02

			Salduiri initiale an		Total rulate luna precedenta		Rulate luna curenta		Rulate luna curenta		Total luna curenta		Salduiri		
Stare1	Descrierea contului														Stare2
Cont			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Cont
213	WILLAGE TRANSPORT	*	1824.66	0.00*	0.00	0.00*	75894.33	0.00*	75894.33	0.00*	81718.99	0.00*	81718.99	0.00*	2133
2133.01	Willage transport enter overal-vilac	*	1824.66	0.00*	0.00	0.00*	75894.33	0.00*	75894.33	0.00*	81718.99	0.00*	81718.99	0.00*	2133.01
231	IMOBILIZARE CORPORALE IN CURS *		0.00	0.00*	20129.98	0.00*	0.00	0.00*	20129.98	0.00*	20129.98	0.00*	20129.98	0.00*	231
231.01	Imobilizari corp in curs dezvoltate	*	0.00	0.00*	20024.00	0.00*	0.00	0.00*	20024.00	0.00*	20024.00	0.00*	20024.00	0.00*	231.01
231.02	Imobilizari corp in curs achizit ext *		0.00	0.00*	105.98	0.00*	0.00	0.00*	105.98	0.00*	105.98	0.00*	105.98	0.00*	231.02
247	CREANTE IMOBILIZATE	*	2000.00	0.00*	2225779.32	2063318.47*	14267.00	0.00*	2240046.32	2063318.47*	2242046.32	2063318.47*	178519.85	0.00*	247
2478	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	*	2000.00	0.00*	2225779.32	2063318.47*	14267.00	0.00*	2240046.32	2063318.47*	2242046.32	2063318.47*	178519.85	0.00*	2478
2478.01	alte creante imobilizate-garantii *		2000.00	0.00*	2225779.32	2063318.47*	0.00	0.00*	2225779.32	2063318.47*	2227779.32	2063318.47*	162267.85	0.00*	2478.01
2478.02	alte creante imobilizate-garantii * cca caminada		0.00	0.00*	0.00	0.00*	14267.00	0.00*	14267.00	0.00*	14267.00	0.00*	14267.00	0.00*	2478.02
280	AMORTIZ. PROV. IMOBILIZABILE NECER.	*	0.00	312.43*	0.00	3892.81*	0.00	407.43*	0.00	4296.43*	0.00	4611.86*	0.00	4611.86*	280
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOB. NECORPORALE	*	0.00	312.43*	0.00	3892.81*	0.00	407.43*	0.00	4296.43*	0.00	4611.86*	0.00	4611.86*	2808
2808.01	Amortizarea altor imob. necorporale	*	0.00	312.43*	0.00	3892.81*	0.00	407.43*	0.00	4296.43*	0.00	4611.86*	0.00	4611.86*	2808.01
281	AM. PROVIZIIMOBIL. CORPORALE *		0.00	18211.81*	0.00	39663.78*	0.00	3413.49*	0.00	43081.78*	0.00	51298.29*	0.00	59288.09*	281

Simbol	Denumirea contului	Saldiri initiale an		Total salaje luna precedenta		Salaj luna curenta		Salaje cumulate		Total suma curenta		Salaj curent		Simbol
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3024.01	Piese schimb pulverizati si curele*	0.00	0.00*	34448.16	2875.56*	785.36	805.35*	31213.92	8800.91*	31213.92	8668.92*	24558.00	0.00*	3024.01
3024.03	Piese schimb ct diversal *	31548.25	0.00*	6967.10	13242.80*	0.00	0.00*	6967.10	13042.80*	58515.35	13242.80*	33272.35	0.00*	3024.03
3024.04	Piese schimb reconditionate *	0.00	0.00*	10145.51	9974.96*	8138.37	8138.37*	18283.92	16095.33*	14283.92	14095.33*	170.59	0.00*	3024.04
3028	ALTE MAT.CONSUMABILE *	108.20	0.00*	103408.88	89438.18*	4136.19	8742.46*	108004.27	98178.65*	108112.47	98178.65*	8933.82	0.00*	3028
3028.01	Alte materiale consumabile *	108.20	0.00*	103408.88	89438.18*	4136.19	8742.46*	108004.27	98178.65*	108112.47	98178.65*	8933.82	0.00*	3028.01
303	OBIECTE DE INVENTAR *	21645.64	0.00*	80427.48	48824.26*	31484.48	10852.85*	101885.96	17277.01*	123331.60	17277.01*	48211.59	0.00*	303
303.01	Obiecte de inventar in depozit *	0.00	0.00*	18273.22	17279.80*	0.00	2948.35*	18273.22	10128.15*	18273.22	10128.15*	8145.07	0.00*	303.01
303.02	Echipan de protectie in depozit*	21645.64	0.00*	28311.14	15546.84*	21055.71	7804.50*	18416.85	23351.14*	81041.49	23351.14*	17711.35	0.00*	303.02
303.03	Alte ob de inventar ct diversal *	0.00	0.00*	2909.48	2909.48*	199.17	0.00*	3308.61	2399.43*	3308.61	1909.48*	399.17	0.00*	303.03
303.04	Alte ob de inventar ct bloc *	0.00	0.00*	888.24	888.24*	0.00	0.00*	888.24	888.24*	888.24	888.24*	0.00	0.00*	303.04
346	Produse reziduale *	243.96	0.00*	2689.92	16.00*	343.32	0.00*	3035.44	14.00*	3278.40	14.00*	3263.40	0.00*	346
401	FURNIZORI	0.00	17233006.05*	154781132.24	144728373.20*	21182560.43	21629276.18*	180174532.67	165348451.76*	180274532.67	165383457.33*	0.00	6405544.56*	401
401.01	Furnizori diversi	0.00	4934367.18*	29734218.61	29221318.36*	2965184.73	292783.14*	21899603.14	11047323.30*	10899603.14	10961510.49*	0.00	1181307.11*	401.01
401.02	Furnizori de gaze	0.00	12793388.13*	129607811.21	117454469.73*	18420165.62	18038437.58*	147328028.83	136154927.31*	147328030.81	148448915.54*	0.00	1120894.81*	401.02
401.04	Furnizori de reparatii	0.00	4639.53*	139462.72	143347.01*	7426.08	3051.46*	144886.10	146400.47*	146888.20	152031.00*	0.00	4142.79*	401.04
404	FURNIZORI DE ENERGIE ELECTRICA	0.00	24187.00*	118130.18	85243.58*	87326.12	87326.12*	206856.70	173371.70*	206858.70	206858.70*	0.00	0.00*	404

			Solduri initiale an		Total rulaie luna precedenta		Rulaie luna curenta		Rulaie cumulate		Total suma curenta		sold curent		
Simbol	Denumirea contului														Simbol
Cont			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Cont
404.01	Furnizori de imobilizari	*	0.00	34287.00*	119530.58	85243.58*	87328.12	87328.12*	206858.70	172571.70*	206858.70	206858.70*	0.00	0.00*	404.01
408	FURNIZORI-FACT.NESOLITE	*	0.00	19130957.72*	99179171.43	111319218.62*	9077908.39	20340890.52*	108257079.82	131660109.14*	108257079.82	150791066.86*	0.00	42533987.04*	408
408.01	Furnizori-fact,nesolite	*	0.00	19130957.72*	99179171.43	111319218.62*	9077908.39	20340890.52*	108257079.82	131660109.14*	108257079.82	150791066.86*	0.00	42533987.04*	408.01
409	FURNIZORI-DEBITORI	*	9177184.78	0.00*	4989779.44	4834.83*	7853563.88	0.00*	12843343.32	4834.83*	22020528.10	4834.83*	22015693.27	0.00*	409
4091	FURNIZORI-DEBITORI PT CUMP DE BUNURI	*	2314.81	0.00*	149.13	125.00*	-1799.47	0.00*	-1650.32	125.00*	664.49	125.00*	539.49	0.00*	4091
4091.01	Furnizori-debitori pt cump de bunuri	*	2314.81	0.00*	149.13	125.00*	-1799.47	0.00*	-1650.32	125.00*	664.49	125.00*	539.49	0.00*	4091.01
4092	FURNIZORI-DEBITORI PT PRESTARI SERVICII	*	9174869.97	0.00*	4989630.29	4709.83*	7855363.35	0.00*	12844993.64	4709.83*	22019863.61	4709.83*	22015153.78	0.00*	4092
4092.01	Fz-debitori gaze	*	9172369.97	0.00*	4987420.46	0.00*	7855363.35	0.00*	12842783.81	0.00*	22015153.78	0.00*	22015153.78	0.00*	4092.01
4092.02	Furnizori-debitori pt prestari servicii	*	2500.00	0.00*	2209.83	4709.83*	0.00	0.00*	2209.83	4709.83*	4709.83	4709.83*	0.00	0.00*	4092.02
411	CLIENTI	*	49941935.25	0.00*	267551835.17	207444614.31*	33960513.11	6357293.46*	301512348.28	213801907.77*	351454283.53	213801907.77*	137652373.76	0.00*	411
4111	CLIENTI	*	49941935.25	0.00*	267551835.17	207444614.31*	33960513.11	6357293.46*	301512348.28	213801907.77*	351454283.53	213801907.77*	137652373.76	0.00*	4111
4111.01	CLIENTI - TERMOCENTRALE	*	49906847.50	0.00*	260966752.00	201241642.45*	33247946.82	5795968.68*	294214698.82	207037611.13*	344121546.32	207037611.13*	137081935.19	0.00*	4111.01
4111.01.01	Clienti termoficare- en termica*	*	14992248.17	0.00*	0.00	14992248.17*	0.00	0.00*	0.00	14992248.17*	14992248.17	14992248.17*	0.00	0.00*	4111.01.01
4111.01.02	Clienti termoficare- en termica* caonic	*	18981097.34	0.00*	175892936.20	118889141.86*	22426255.77	4041134.58*	198319191.97	122930276.44*	117300289.31	122930276.44*	94370012.87	0.00*	4111.01.02

Simbol Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curenta		Sold curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4111.01.03	Clienti termoficare- an termica* non-casnic	5353642.90	0.00*	43901219.81	43137779.53*	6230445.17	150403.21*	50131664.98	43288182.74*	55485307.88	43288182.74*	12197125.14	0.00*	4111.01.03
4111.01.04	Clienti termoficare- apa de adus	3972799.46	0.00*	19610173.57	16199373.41*	2387078.05	290737.09*	21997251.62	16490112.50*	25870051.08	16490112.50*	9479938.58	0.00*	4111.01.04
4111.01.05	Clienti termoficare- cvartal *	268773.48	0.00*	0.00	268773.48*	0.00	0.00*	0.00	268773.48*	268773.48	268773.48*	0.00	0.00*	4111.01.05
4111.01.06	Clienti termoficare- bloc *	161774.16	0.00*	0.00	161774.16*	0.00	0.00*	0.00	161774.16*	161774.16	161774.16*	0.00	0.00*	4111.01.06
4111.01.07	Clienti termoficare- dobanzi de* intarziere	207377.62	0.00*	6613833.18	3645378.60*	604176.24	792273.48*	7218009.42	4437652.08*	7425387.04	4437652.08*	2987734.96	0.00*	4111.01.07
4111.01.08	Clienti termoficare- cvartal *	405453.00	0.00*	2929458.30	2221121.00*	827897.97	341092.20*	3757356.27	2562213.20*	4167809.27	2562213.20*	1600596.07	0.00*	4111.01.08
4111.01.09	Clienti termoficare-cvartal *	22710.84	0.00*	123477.10	107735.66*	41724.83	0.00*	165201.93	107735.66*	187912.77	107735.66*	80177.11	0.00*	4111.01.09
4111.01.10	Clienti termoficare- bloc casnic	304480.72	0.00*	3054085.32	1613038.99*	728481.40	180328.12*	3782566.72	1793367.11*	4087047.44	1793367.11*	2293680.33	0.00*	4111.01.10
4111.01.11	Clienti termoficare- bloc noncasnic	1038.26	0.00*	8328.04	5275.59*	1887.39	0.00*	10215.43	5275.59*	11253.69	5275.59*	5978.10	0.00*	4111.01.11
4111.01.12	Clienti termoficare- suma compensatorii gaze	5235451.55	0.00*	8833240.48	0.00*	0.00	0.00*	8833240.48	0.00*	14068692.03	0.00*	14068692.03	0.00*	4111.01.12
4111.02	ALTI CLIENTI	0.00	0.00*	1356703.98	1356703.98*	146978.67	132405.19*	1503682.65	1489109.17*	1503682.65	1489109.17*	14573.46	0.00*	4111.02
4111.02.01	Alti clienti apa fierbinte	0.00	0.00*	81837.67	81837.67*	4648.11	0.00*	86485.78	81837.67*	86485.78	81837.67*	4648.11	0.00*	4111.02.01

Simbol Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaie luna precedenta		Rulaie luna curenta		Rulaie cumulate		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4111.02.02	Alti clienti energie electrica *	0.00	0.00*	1162026.83	1162026.83*	122479.51	122479.51*	1284506.34	1284506.34*	1284506.34	1284506.34*	0.00	0.00*	4111.02.02
4111.02.03	Alti clienti chirii *	0.00	0.00*	111714.93	111714.93*	19851.05	9925.68*	131565.98	121640.61*	131565.98	121640.61*	9925.37	0.00*	4111.02.03
4111.02.05	Alti clienti apa demineralizata*	0.00	0.00*	1124.55	1124.55*	0.00	0.00*	1124.55	1124.55*	1124.55	1124.55*	0.00	0.00*	4111.02.05
4111.03	Clienti - facturare tarife neutralitate *	35087.75	0.00*	5156846.95	4776939.13*	550928.66	417033.11*	5707775.61	5193972.24*	5742863.36	5193972.24*	548891.12	0.00*	4111.03
4111.04	Clienti - energia electrica *	0.00	0.00*	43403.01	41199.52*	14658.96	11885.48*	58061.97	53086.00*	58061.97	53086.00*	4975.97	0.00*	4111.04
4111.05	Clienti - alte activitati *	0.00	0.00*	28129.23	28129.23*	0.00	0.00*	28129.23	28129.23*	28129.23	28129.23*	0.00	0.00*	4111.05
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT *	44871181.19	0.00*	209566371.05	225812601.60*	24728359.74	28626891.29*	234294530.79	254439492.89*	279165711.98	254439492.89*	24726219.09	0.00*	418
418.02	Clienti-facturi de intocmit termoficare apa f casn *	27227291.01	0.00*	139427492.15	147809190.08*	15513652.88	18845593.08*	154942145.03	166654783.16*	181168436.04	166654783.16*	15513652.88	0.00*	418.02
418.03	Clienti-facturi de intocmit termoficare apa f nonc *	7380766.45	0.00*	34746683.10	36891781.34*	5489408.25	5235668.21*	40236091.35	42127449.55*	47616857.80	42127449.55*	5489408.25	0.00*	418.03
418.04	Clienti-facturi de intocmit termoficare apa adaos *	2430849.47	0.00*	16054235.92	16479137.45*	1707118.57	2005947.94*	17761354.49	18485085.39*	20192203.96	18485085.39*	1707118.57	0.00*	418.04
418.07	Clienti-facturi de intocmit termoficare dob intarz *	185435.47	0.00*	7032573.95	6613833.18*	671512.65	604176.24*	7704086.60	7218009.42*	7889522.07	7218009.42*	671512.65	0.00*	418.07
418.08	Clienti-facturi de intocmit alti clienti apa fierb *	18225.38	0.00*	63215.21	77013.82*	17667.38	4426.77*	80882.59	81440.59*	99107.97	81440.59*	17667.38	0.00*	418.08
418.09	Clienti-dezechilibru facturi de intocmit *	398229.32	0.00*	4395079.58	4332055.86*	232665.19	463253.04*	4627744.77	4793308.90*	5025974.09	4793308.90*	232665.19	0.00*	418.09

Stabil Cont	Descrierea contului	J	Saldo initial in		Total salde luna precedenta		Salde luna curenta		Salde cumulate		Total suma curenta		Saldo curent		Stabil Cont
			debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	
418.10	Clienti-neres	*	8328.33	0.00*	31215.87	33304.90*	2140.85	8349.85*	33356.32	41891.55*	42695.55	41891.55*	0.00	0.00*	418.10
418.11	Clienti-facturi de incalzire termef centralizata	*	448316.34	0.00*	2509305.70	2462729.46*	319753.40	495712.58*	3038059.30	3157442.14*	3048735.84	3157442.14*	329753.40	0.00*	418.11
418.12	Clienti-facturi de incalzire termef centralizata nouca	*	39434.32	0.00*	99370.43	103767.77*	10494.76	35062.68*	125883.59	138425.15*	389129.91	138425.15*	30494.76	0.00*	418.12
418.13	Clienti-facturi de incalzire termef bloc centralizata	*	477099.33	0.00*	2701328.18	2566458.37*	377750.72	612169.24*	3074278.90	3278527.31*	3556378.23	3278527.31*	377750.72	0.00*	418.13
418.14	Clienti-facturi de incalzire termef bloc decentralizata	*	3438.20	0.00*	4944.70	6968.30*	2350.15	3168.04*	8294.73	8184.40*	9934.93	8184.40*	1350.15	0.00*	418.14
418.15	Clienti-facturi de incalzire termef bloc centralizata	*	4033116.47	0.00*	3267374.49	7422893.16*	0.00	0.00*	1367374.49	7422893.16*	7422893.16	7422893.16*	0.00	0.00*	418.15
418.16	Clienti-facturi de incalzire termef bloc centralizata	*	0.00	0.00*	1079417.10	876493.14*	110506.94	103333.94*	1189924.04	1079417.10*	1189924.04	1079417.10*	110506.94	0.00*	418.16
418.17	Clienti-facturi de incalzire termef bloc centralizata	*	0.00	0.00*	48791.58	30477.16*	13254.86	12318.44*	60046.24	48791.58*	60046.24	48791.58*	13254.86	0.00*	418.17
418.18	Clienti-facturi de incalzire termef bloc centralizata	*	0.00	0.00*	3142.19	1478.97*	25168.38	3712.22*	38509.57	3141.19*	26106.17	3141.19*	25168.38	0.00*	418.18
418.19	Clienti-facturi de incalzire termef bloc centralizata	*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	7714.16	0.00*	7714.16	0.00*	7714.16	0.00*	7714.16	0.00*	418.19
421	PERSONAL REMUNERATII SALARIALE	*	0.00	576842.00*	18212893.00	18063643.00*	1870463.00	1733343.00*	19693376.00	19818984.00*	19803376.00	19818984.00*	0.00	492057.00*	421
421.01	Personal remuneratii	*	0.00	17641.00*	374471.00	769710.00*	76313.00	32955.00*	836624.00	841205.00*	836624.00	841205.00*	0.00	8943.00*	421.01

simbol	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curente		Sold curent		simbol
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
Cont														Cont
datorate-contracte de mandat														
421.02	Personal remuneratii * datorate-salariali	0.00	558981.00*	17438422.00	17314431.00*	1614330.00	1663350.00*	19052752.00	18977781.00*	15052752.00	19536762.00*	0.00	484010.00*	421.02
423	Personal ajutoare nat. datorate*	0.00	21704.00*	456324.00	448017.00*	96089.00	105465.00*	553313.00	553482.00*	553313.00	575186.00*	0.00	21873.09*	423
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI *	0.00	0.00*	4543075.00	4543075.00*	375643.00	375643.00*	4918718.00	4918718.00*	4918718.00	4918718.00*	0.00	0.00*	425
425.01	Avansuri acordate personalului *	0.00	0.00*	4543075.00	4543075.00*	375643.00	375643.00*	4918718.00	4918718.00*	4918718.00	4918718.00*	0.00	0.00*	425.01
427	RETINERI SAL.DAT.TERTILOR *	0.00	15780.00*	190085.00	190651.00*	16346.00	20643.00*	206431.00	211294.00*	206431.00	227074.00*	0.00	20643.09*	427
427.01	Retineri din salarii - poprii *	0.00	13051.00*	125803.00	122613.00*	9861.00	13176.00*	135664.00	135789.00*	135664.00	148840.00*	0.00	13176.00*	427.01
427.02	Retineri din salarii- pensii intretinere	0.00	2729.00*	28355.00	26967.00*	1341.00	1466.00*	29696.00	28433.00*	29696.00	31162.00*	0.00	1466.00*	427.02
427.03	Retineri din salarii - sindicat*	0.00	0.00*	35927.00	41071.00*	5144.00	6001.00*	41071.00	47072.00*	41071.00	47072.00*	0.00	6001.00*	427.03
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	99959.00*	0.00	-99959.00*	0.00	285845.00*	0.00	185886.00*	0.00	285845.00*	0.00	285845.00*	4281
4281.03	Alte dat cu pers-co neefect *	0.00	99959.00*	0.00	-99959.00*	0.00	285845.00*	0.00	185886.00*	0.00	285845.00*	0.00	285845.00*	4281.03
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	0.00*	4569.64	4569.64*	0.00	0.00*	4569.64	4569.64*	4569.64	4569.64*	0.00	0.00*	4282
4282.01	Alte creante cu pers- drepturi * sal necuvenite	0.00	0.00*	4569.64	4569.64*	0.00	0.00*	4569.64	4569.64*	4569.64	4569.64*	0.00	0.00*	4282.01
431	ASIGURARILE SOCIALE *	0.00	741129.00*	8750818.00	8545985.00*	536296.00	632301.00*	7287114.00	7178286.00*	7287114.00	7919415.00*	0.00	632301.00*	431

		Solduri initiale an		Total rulaie luna precedenta		Rulaie luna curenta		Rulaie cumulate		Total suma curenta		sold curent	
Simbol	Denumirea contului	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Cont													Cont
4315	CONTRIB DE ASIGURARI SOCIALE *	0.00	531677.00*	4735597.00	4580143.00*	376223.00	443210.00*	5111820.00	5023353.00*	5111820.00	5555030.00*	0.00	443210.00*4315
4315.01	Contrib de asigurari sociale *	0.00	531677.00*	4735597.00	4580143.00*	376223.00	443210.00*	5111820.00	5023353.00*	5111820.00	5555030.00*	0.00	443210.00* 4315.01
4316	CONTRIB DE ASIGURARI SOCIALE DE* SANATATE	0.00	209452.00*	2015221.00	1965842.00*	160073.00	189091.00*	2175294.00	2154933.00*	2175294.00	2364385.00*	0.00	189091.00*4316
4316.01	Contrib de asigurari sociale de* sanatate	0.00	209452.00*	2015221.00	1965842.00*	160073.00	189091.00*	2175294.00	2154933.00*	2175294.00	2364385.00*	0.00	189091.00* 4316.01
436	CONTRIB ASIGURATORIE DE MUNCA *	0.00	47451.00*	422415.00	408507.00*	33543.00	39380.00*	455958.00	447887.00*	455958.00	495338.00*	0.00	39380.00*436
436.01	Cam - contracte mandat *	0.00	2022.00*	17671.00	17269.00*	1620.00	1620.00*	19291.00	18889.00*	19291.00	20911.00*	0.00	1620.00* 436.01
436.02	Cam - salariatii cim *	0.00	45429.00*	404744.00	391238.00*	31923.00	37760.00*	436667.00	428998.00*	436667.00	474427.00*	0.00	37760.00* 436.02
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE*	59473.00	0.00*	163578.00	83349.00*	22508.00	6432.00*	186086.00	89781.00*	245559.00	89781.00*	155778.00	0.00*438
4381	ALTE DATORII SOCIALE *	0.00	2249.00*	0.00	-2249.00*	0.00	6432.00*	0.00	4183.00*	0.00	6432.00*	0.00	6432.00*4381
4381.01	Alte dat soc-cam co neefect *	0.00	2249.00*	0.00	-2249.00*	0.00	6432.00*	0.00	4183.00*	0.00	6432.00*	0.00	6432.00* 4381.01
4382	ALTE CREANTE SOCIALE *	61722.00	0.00*	163578.00	85598.00*	22508.00	0.00*	186086.00	85598.00*	247808.00	85598.00*	162210.00	0.00*4382
4382.01	Alte creante sociale - concedii* medicale	61722.00	0.00*	163578.00	85598.00*	22508.00	0.00*	186086.00	85598.00*	247808.00	85598.00*	162210.00	0.00* 4382.01
441	IMPOZIT PE PROFIT *	0.00	1966564.00*	7786998.00	5820434.00*	0.00	761696.00*	7786998.00	6582130.00*	7786998.00	8548694.00*	0.00	761696.00*441
4411	Impozit pe profit *	0.00	1966564.00*	7786998.00	5820434.00*	0.00	761696.00*	7786998.00	6582130.00*	7786998.00	8548694.00*	0.00	761696.00* 4411
442	T.V.A.	4673916.98	0.00*	87076831.41	91561277.41*	8988058.74	10840317.42*	96064890.15	102401594.83*	100738807.13	102401594.83*	0.00	1662787.70*442

Simbol Cont	Denumirea contului	*	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curente		Sold curent		Simbol Cont
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4423	T.v.a.de plata	*	0.00	0.00*	21124106.62	21124106.62*	188224.38	2854075.62*	21312331.00	22978182.24*	21312331.00	22978182.24*	0.00	1665851.24*	4423
4424	T.v.a.de recuperat	*	4673098.08	0.00*	188223.92	4673097.62*	0.00	188224.38*	188223.92	4861322.00*	4861322.00	4861322.00*	0.00	0.00*	4424
4426	T.V.A.DEDUCTIBILA	*	0.00	0.00*	22383160.69	22383160.69*	3471205.29	3471205.29*	25854365.98	25854365.98*	25854365.98	25854365.98*	0.00	0.00*	4426
4426.01	T.v.a.deductibila	*	0.00	0.00*	22383160.69	22383160.69*	3471205.29	3471205.29*	25854365.98	25854365.98*	25854365.98	25854365.98*	0.00	0.00*	4426.01
4427	T.v.a.colectata	*	0.00	0.00*	43319043.39	43319043.39*	5325280.91	5325280.91*	48644324.30	48644324.30*	48644324.30	48644324.30*	0.00	0.00*	4427
4428	T.V.A.NEXIGIBILA	*	818.90	0.00*	62296.79	61869.09*	3348.16	1531.22*	65644.95	63400.31*	66463.85	63400.31*	3063.54	0.00*	4428
4428C	T.v.a.nexigibila	*	818.90	0.00*	62296.79	61869.09*	3348.16	1531.22*	65644.95	63400.31*	66463.85	63400.31*	3063.54	0.00*	4428C
444	IMPOZITUL PE SALARII	*	0.00	173837.00*	1372711.00	1304791.00*	105917.00	125760.00*	1478628.00	1430551.00*	1478628.00	1604388.00*	0.00	125760.00*	444
444.01	Impozitul pe salarii	*	0.00	173837.00*	1372711.00	1304791.00*	105917.00	125760.00*	1478628.00	1430551.00*	1478628.00	1604388.00*	0.00	125760.00*	444.01
446	ALTE IMPOZ.,TAXE,VARS.ASIM.	*	0.00	0.00*	614136.00	614189.75*	54.00	49.04*	614190.00	614238.79*	614190.00	614238.79*	0.00	48.79*	446
446.01	Impozit mijl de transport	*	0.00	0.00*	5618.00	5618.00*	0.00	0.00*	5618.00	5618.00*	5618.00	5618.00*	0.00	0.00*	446.01
446.02	accize electricitate	*	0.00	0.00*	161.00	234.75*	54.00	49.04*	215.00	263.79*	215.00	263.79*	0.00	48.79*	446.02
446.04	Impozit teren	*	0.00	0.00*	220392.00	220392.00*	0.00	0.00*	220392.00	220392.00*	220392.00	220392.00*	0.00	0.00*	446.04
446.05	Impozit cladiri	*	0.00	0.00*	342717.00	342717.00*	0.00	0.00*	342717.00	342717.00*	342717.00	342717.00*	0.00	0.00*	446.05
446.06	Impozit dividende	*	0.00	0.00*	42408.00	42408.00*	0.00	0.00*	42408.00	42408.00*	42408.00	42408.00*	0.00	0.00*	446.06
446.07	Majorari si penalitati taxe locale	*	0.00	0.00*	2840.00	2840.00*	0.00	0.00*	2840.00	2840.00*	2840.00	2840.00*	0.00	0.00*	446.07

Simbol Cont	Descrierea contului	Saldouri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curenta		Saldo curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
447	PO SPECIALE TAXE SI IMPLASIN. *	0.00	26276.34*	329376.18	317369.12*	27045.00	27240.00*	337021.18	340109.12*	337021.18	370785.48*	0.00	33764.30* 447	
447.01	Fond media *	0.00	474.78*	1854.00	1476.12*	34.00	349.00*	1863.12*	1848.00	1863.12*	1946.00	0.00	349.81* 447.01	
447.02	Versamente pt persoane cu handicap *	0.00	23801.64*	329067.18	315893.00*	26951.00	26751.00*	335073.18	343646.00*	335073.18	358447.64*	0.00	3374.48* 447.02	
448	ALTE SATORII SI CREANTE CU BUCUR STAT *	0.00	3915.00*	38412.00	328777.00*	54240.00	0.00*	112492.00	328777.00*	112492.00	112492.00*	0.00	0.00* 448	
448.01	ALTE SATORII LA BUCURIA DE STAT *	0.00	3915.00*	38412.00	328777.00*	54240.00	0.00*	112492.00	328777.00*	112492.00	112492.00*	0.00	0.00* 448.01	
448.02	Detalii la bugetul de stat - debitori *	0.00	3915.00*	4712.00	297.00*	0.00	0.00*	4712.00	297.00*	4712.00	4712.00*	0.00	0.00* 448.02	
448.03	Contian fond risc crediti scr *	0.00	0.00*	54240.00	328480.00*	54240.00	0.00*	328480.00	328480.00*	328480.00	328480.00*	0.00	0.00* 448.03	
417	dividende de plata *	0.00	0.00*	130098.00	130098.00*	0.00	0.00*	130098.00	130098.00*	130098.00	130098.00*	0.00	0.00* 417	
461	DEBITURI DIVERSE *	0.00	0.00*	1086.10	1086.10*	28.00	28.00*	1114.10	1114.10*	1114.10	1114.10*	0.00	0.00* 461	
461.01	debituri diversi- salariale *	0.00	0.00*	503.00	503.00*	28.00	28.00*	531.00	531.00*	531.00	531.00*	0.00	0.00* 461.01	
461.02	debituri diversi - alții *	0.00	0.00*	583.10	583.10*	0.00	0.00*	583.10	583.10*	583.10	583.10*	0.00	0.00* 461.02	
462	CRESTUTURI DIVERSE *	0.00	4709.81*	4302.27	12326.39*	60.00	60.00*	4362.27	12386.39*	4362.27	12709.21*	0.00	12716.94* 462	
462.01	Creditori diversi- pensii facultative *	0.00	160.00*	1560.00	1460.00*	60.00	60.00*	1620.00	1520.00*	1620.00	1680.00*	0.00	60.00* 462.01	
462.02	Creditori diversi- garantii *	0.00	4549.81*	0.00	8006.00*	0.00	0.00*	0.00	8006.00*	0.00	12749.21*	0.00	12749.21* 462.02	

Simbol Cont	Denumirea contului		Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
462.03	Creditori diversi- diverse	*	0.00	0.00*	2742.27	2868.39*	0.00	0.00*	2742.27	2868.39*	2742.27	2868.39*	0.00	126.12*	462.03
471	Chelt.inregistrate in avans	*	16463889.59	0.00*	8549122.93	12191765.14*	3658.44	3393701.52*	8552781.37	15585466.66*	25016670.96	15585466.66*	9431204.30	0.00*	471
471.01	Chelt. privind gaze naturale cf oug nr.27/2022	*	16457764.47	0.00*	7767321.48	11539765.76*	0.00	3333209.45*	7767321.48	14872975.21*	24225085.95	14872975.21*	9352110.74	0.00*	471.01
471.02	Alte chelt.inregistrate in avans	*	6123.12	0.00*	781801.45	652999.38*	3658.44	60492.07*	785439.89	712491.45*	791585.01	712491.45*	79093.56	0.00*	471.02
491	AJUSTARI PT DEPRECIEREA CREANTELOR - CLIENTI	*	0.00	10455055.58*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	0.00	10455055.58*	0.00	10455055.58*	491
491.02	Ajustari pt deprec creantelor -* clienti neded	*	0.00	10455055.58*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	0.00	10455055.58*	0.00	10455055.58*	491.02
508	ALTE INVESTITII PE TERMEN SCURT* SI CREANTE	*	0.00	0.00*	642463062.42	630524536.96*	58697694.31	59467339.97*	701160756.73	689991876.93*	701160756.73	689991876.93*	11168879.80	0.00*	508
5081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	*	0.00	0.00*	642463062.42	630524536.96*	58697694.31	59467339.97*	701160756.73	689991876.93*	701160756.73	689991876.93*	11168879.80	0.00*	5081
5081.01	Depozit bancar bcr	*	0.00	0.00*	642463062.42	630524536.96*	58697694.31	59467339.97*	701160756.73	689991876.93*	701160756.73	689991876.93*	11168879.80	0.00*	5081.01
5121	CONTURI BANCA	*	1220205.42	0.00*	950841131.12	951967947.18*	84249323.49	84311819.59*	1031094454.61	1036279766.77*	1036314660.03	1036279766.77*	34893.26	0.00*	5121
5121.01	Banca transilvania	*	1206997.57	0.00*	24699305.05	25904336.42*	23000.00	24083.00*	24722305.05	25928399.42*	25929302.62	25928399.42*	903.20	0.00*	5121.01
5121.02	Trezoreria constanta	*	1307.85	0.00*	81899.31	0.00*	7.90	61480.00*	81907.21	61480.00*	95115.06	61480.00*	33635.06	0.00*	5121.02
5121.03	Bcr constanta cont curent	*	0.00	0.00*	922836507.76	922836507.76*	83449394.59	83449394.59*	1006285902.35	1006285902.35*	1006285902.35	1006285902.35*	0.00	0.00*	5121.03
5121.04	Bcr constanta - card	*	0.00	0.00*	500.00	204.00*	0.00	0.00*	500.00	204.00*	500.00	204.00*	296.00	0.00*	5121.04

Simbol Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rotaj luna precedenta		Rotaj luna curenta		Rotaj luna curenta		Total luna curenta		Sold curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5121.05	Raiffeisen bank	*	0.00	0.00*	3226919.00	3226919.00*	776921.00	776862.00*	4003840.00	4003781.00*	4003840.00	4003781.00*	59.00	0.00* 5121.05
531	CASA	*	2211.75	0.00*	133994.69	133985.76*	24145.54	26049.41*	158140.23	160035.17*	160351.98	160035.17*	316.81	0.00* 531
5311	Casa in lei	*	2211.75	0.00*	133994.69	133985.76*	24145.54	26049.41*	158140.23	160035.17*	160351.98	160035.17*	316.81	0.00* 5311
5328	ALTE VALORI	*	0.00	0.00*	1391396.00	1391396.00*	123930.00	123930.00*	1515326.00	1515326.00*	1515326.00	1515326.00*	0.00	0.00* 5328
5328.01	Ticheta de masa	*	0.00	0.00*	1067436.00	1067436.00*	117920.00	117920.00*	1185356.00	1185356.00*	1185356.00	1185356.00*	0.00	0.00* 5328.01
5328.02	vouchere de vacanta	*	0.00	0.00*	329960.00	329960.00*	6010.00	6010.00*	329970.00	329970.00*	329970.00	329970.00*	0.00	0.00* 5328.02
542	Avansuri de trezorerie	*	0.00	0.00*	15613.76	15613.76*	2643.41	2643.41*	18257.17	18257.17*	18257.17	18257.17*	0.00	0.00* 542
581	VIRAMENTE INTERNE	*	0.00	0.00*	3742081.33	3742081.33*	823921.00	823921.00*	4566002.33	4566002.33*	4566002.33	4566002.33*	0.00	0.00* 581
581.01	viramente interne - compensari	*	0.00	0.00*	146131.33	146131.33*	0.00	0.00*	146131.33	146131.33*	146131.33	146131.33*	0.00	0.00* 581.01
581.02	viramente interne - casa-banca	*	0.00	0.00*	3595950.00	3595950.00*	823921.00	823921.00*	4419871.00	4419871.00*	4419871.00	4419871.00*	0.00	0.00* 581.02
6	TOTAL CHELTUIELI	*	0.00	0.00*	166354525.19	166354525.19*	29270631.06	29270631.06*	195625156.25	195625156.25*	195625156.25	195625156.25*	0.00	0.00* 6
602	CHELTUIELI MAT.CONSUMABILE	*	0.00	0.00*	1718358.13	1718358.13*	395707.26	395707.26*	2114065.39	2114065.39*	2114065.39	2114065.39*	0.00	0.00* 602
6021	CHELT CU MATERIALE AUXILIARE	*	0.00	0.00*	1507347.57	1507347.57*	296667.95	296667.95*	1804015.52	1804015.52*	1804015.52	1804015.52*	0.00	0.00* 6021
6021.01	Chelt cu mat aux-cet	*	0.00	0.00*	59749.37	59749.37*	2576.61	2576.61*	62325.98	62325.98*	62325.98	62325.98*	0.00	0.00* 6021.01
6021.02	Chelt cu mat aux pt reparatii	*	0.00	0.00*	41885.55	41885.55*	3413.71	3413.71*	45299.26	45299.26*	45299.26	45299.26*	0.00	0.00* 6021.02
6021.03	Chelt cu reactivi si chimicale	*	0.00	0.00*	1403285.84	1403285.84*	289472.53	289472.53*	1692758.37	1692758.37*	1692758.37	1692758.37*	0.00	0.00* 6021.03

Simbol Cont	Denumirea contului		Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curenta		Sold curent		Simbol Cont
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6021.04	Chelt cu mat aux-centrale cvartal+bloc	*	0.00	0.00*	2426.81	2426.81*	55.52	55.52*	2482.33	2482.33*	2482.33	2482.33*	0.00	0.00*	6021.04
6021.05	Chelt cu mat aux-centrale azilu* de batrini		0.00	0.00*	0.00	0.00*	1149.58	1149.58*	1149.58	1149.58*	1149.58	1149.58*	0.00	0.00*	6021.05
6022	Ch.COMBUSTIBILI	*	0.00	0.00*	62042.20	62042.20*	4716.75	4716.75*	66758.95	66758.95*	66758.95	66758.95*	0.00	0.00*	6022
6022.01	Ch. cu carburanti	*	0.00	0.00*	49117.60	49117.60*	2644.80	2644.80*	51762.40	51762.40*	51762.40	51762.40*	0.00	0.00*	6022.01
6022.02	Ch. cu lubrifianti	*	0.00	0.00*	3053.24	3053.24*	965.45	965.45*	4018.69	4018.69*	4018.69	4018.69*	0.00	0.00*	6022.02
6022.03	Ch. cu carburanti centr cvartal*		0.00	0.00*	9871.36	9871.36*	1106.50	1106.50*	10977.86	10977.86*	10977.86	10977.86*	0.00	0.00*	6022.03
6024	Ch. PIESE SOZIMB	*	0.00	0.00*	59532.17	59532.17*	85580.10	85580.10*	145112.27	145112.27*	145112.27	145112.27*	0.00	0.00*	6024
6024.01	Ch. piese schimb stocuri curente	*	0.00	0.00*	6982.61	6982.61*	78515.99	78515.99*	85498.60	85498.60*	85498.60	85498.60*	0.00	0.00*	6024.01
6024.02	Ch. piese schimb rulmenti si curele	*	0.00	0.00*	22369.98	22369.98*	180.38	180.38*	22550.36	22550.36*	22550.36	22550.36*	0.00	0.00*	6024.02
6024.03	Ch. piese schimb ct cvartal	*	0.00	0.00*	13103.97	13103.97*	0.00	0.00*	13103.97	13103.97*	13103.97	13103.97*	0.00	0.00*	6024.03
6024.04	Ch. piese schimb reconditionata*		0.00	0.00*	17075.61	17075.61*	6765.36	6765.36*	23840.97	23840.97*	23840.97	23840.97*	0.00	0.00*	6024.04
6024.05	Ch. piese schimb ct azilu de batrini	*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	118.37	118.37*	118.37	118.37*	118.37	118.37*	0.00	0.00*	6024.05
6028	Cheltuieli alte mat.consumabile*		0.00	0.00*	89436.19	89436.19*	8742.46	8742.46*	98178.65	98178.65*	98178.65	98178.65*	0.00	0.00*	6028
6028.01	Cheltuieli alte mat.consumabile*		0.00	0.00*	86519.04	86519.04*	8235.36	8235.36*	94754.40	94754.40*	94754.40	94754.40*	0.00	0.00*	6028.01

[illegible][illegible]

			solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curente		sold curent		
Simbol	Denumirea contului														Simbol
Cont			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Cont
acciza															
6051.04	Ch tarif cogenerare en el cet *		0.00	0.00*	176157.66	176157.66*	15032.16	15032.16*	191189.82	191189.82*	191189.82	191189.82*	0.00	0.00*	6051.04
6051.05	Ch consumul de energie activa * cvaral		0.00	0.00*	180129.30	180129.30*	30451.08	30451.08*	210580.38	210580.38*	210580.38	210580.38*	0.00	0.00*	6051.05
6051.06	Ch certif verzi en el cvaral *		0.00	0.00*	15880.90	15880.90*	2516.57	2516.57*	18407.47	18407.47*	18407.47	18407.47*	0.00	0.00*	6051.06
6051.07	Ch acciza en el centr cvaral *		0.00	0.00*	752.85	752.85*	119.81	119.81*	872.66	872.66*	872.66	872.66*	0.00	0.00*	6051.07
6051.08	Ch tarif cogenerare en el centr* cvaral		0.00	0.00*	3064.36	3064.36*	274.04	274.04*	3338.40	3338.40*	3338.40	3338.40*	0.00	0.00*	6051.08
6051.09	Ch consumul de energie activa * centr bloc		0.00	0.00*	267034.93	267034.93*	36836.59	36836.59*	303871.52	303871.52*	303871.52	303871.52*	0.00	0.00*	6051.09
6051.10	Ch certif verzi en el centr bloc		0.00	0.00*	24273.70	24273.70*	3158.40	3158.40*	27432.10	27432.10*	27432.10	27432.10*	0.00	0.00*	6051.10
6051.11	Ch acciza en el centr bloc *		0.00	0.00*	1150.72	1150.72*	149.74	149.74*	1300.46	1300.46*	1300.46	1300.46*	0.00	0.00*	6051.11
6051.12	Ch Tarif cogenerare en el centr* bloc		0.00	0.00*	4571.87	4571.87*	342.60	342.60*	4914.47	4914.47*	4914.47	4914.47*	0.00	0.00*	6051.12
6052	CH, PRIVIND CONSUMUL DE APA *		0.00	0.00*	12126899.25	12126899.25*	1817797.92	1817797.92*	13944697.17	13944697.17*	13944697.17	13944697.17*	0.00	0.00*	6052
6052.01	Ch, privind consumul de apa-cet*		0.00	0.00*	12126899.25	12126899.25*	1817797.92	1817797.92*	13944697.17	13944697.17*	13944697.17	13944697.17*	0.00	0.00*	6052.01
6053	CH, PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE		0.00	0.00*	90623530.63	90623530.63*	15577692.21	15577692.21*	106201222.84	106201222.84*	106201222.84	106201222.84*	0.00	0.00*	6053
6053.01	Ch,cu gaze naturale-cet *		0.00	0.00*	86055812.97	86055812.97*	14926927.88	14926927.88*	100982740.85	100982740.85*	100982740.85	100982740.85*	0.00	0.00*	6053.01

Simbol Cont	Denumirea contului	Salarii factuale an		Total relieva luna procedural		Relieva luna procedural		Relieva cumulata		Total suma curenta		Saldo curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6053.02	Ch. de gaze naturale-curent	0.00	0.00*	1785477.87	1785477.87*	373004.47	373004.47*	2158482.44	2158482.44*	2158482.44	2158482.44*	0.00	0.00*	6053.02
6053.03	Ch. de gaze naturale-centrale Bloc	0.00	0.00*	1414861.60	1414861.60*	277759.86	277759.86*	1692621.46	1692621.46*	1692621.46	1692621.46*	0.00	0.00*	6053.03
6053.04	Ch. de gaze termice compensarii	0.00	0.00*	1367374.49	1367374.49*	0.00	0.00*	1367374.49	1367374.49*	1367374.49	1367374.49*	0.00	0.00*	6053.04
609	Induscrii comerciale prelata	0.00	0.00*	-806.12	-806.12*	-1566.45	-1566.45*	-3372.17	-3372.17*	-3372.17	-3372.17*	0.00	0.00*	609
611	CHETUCEL DE INTRER-IE SCAMATII	0.00	0.00*	61545.31	61545.31*	15436.09	15436.09*	80881.40	80881.40*	80881.40	80881.40*	0.00	0.00*	611
612.01	Cheltuieli de intrare si reparatii	0.00	0.00*	19476.31	19476.31*	13436.09	13436.09*	74812.40	74812.40*	74812.40	74812.40*	0.00	0.00*	612.01
612.02	Chelt. intrare si reparatii ex centralizatie	0.00	0.00*	6069.00	6069.00*	0.00	0.00*	6069.00	6069.00*	6069.00	6069.00*	0.00	0.00*	612.02
612	CHETUCEL DIVERSE	0.00	0.00*	35821.40	35821.40*	6812.97	6812.97*	48738.37	48738.37*	48738.37	48738.37*	0.00	0.00*	612
612.01	Chelt chiriit pe suprafata fixa locuiri	0.00	0.00*	4721.19	4721.19*	817.16	817.16*	5342.35	5342.35*	5342.35	5342.35*	0.00	0.00*	612.01
612.02	Chelt redeventa af primarie cta- det	0.00	0.00*	34212.87	34212.87*	6099.66	6099.66*	40312.11	40312.11*	40312.11	40312.11*	0.00	0.00*	612.02
612.03	Chelt redeventa af primarie cta-centr ovart	0.00	0.00*	454.67	454.67*	112.73	112.73*	167.40	167.40*	167.40	167.40*	0.00	0.00*	612.03
612.04	Chelt redeventa af primarie cta-centr bloc	0.00	0.00*	429.67	429.67*	86.47	86.47*	116.09	116.09*	116.09	116.09*	0.00	0.00*	612.04

13/03/2025 13:47:50

CONFIDENTIAL - NOFORN

12-2074

BALANTA DE VENTILACION

[illegible]

Simbol Cont	Denumirea contului	Salduri initiale an		Total relati luna precedenta		relati luna curenta		Relati numitate		Total luna curenta		Saldu curent		Saldu
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
627	Cheltuieli cu serv. bancare si alt.	0.00	0.00*	42819.81	42819.81*	916.36	916.36*	43786.21	43786.21*	43786.21	43786.21*	0.00	0.00*	627
628	ALTE CHELTUIELI DE SERV. BANCI DE TERE	0.00	0.00*	1890510.87	1890510.87*	240312.78	240312.78*	2130843.75	2130843.75*	2130843.75	2130843.75*	0.00	0.00*	628
628.01	Chelt cu serv pt protectia incalz	0.00	0.00*	15844.50	15844.50*	0.00	0.00*	15844.50	15844.50*	15844.50	15844.50*	0.00	0.00*	628.01
628.02	Chelt cu taxa de salubritate	0.00	0.00*	49741.86	49741.86*	3125.66	3125.66*	53277.52	53277.52*	53277.52	53277.52*	0.00	0.00*	628.02
628.03	Chelt cu serviciul de gaze	0.00	0.00*	815505.83	815505.83*	81683.84	81683.84*	935189.47	935189.47*	935189.47	935189.47*	0.00	0.00*	628.03
628.04	Chelt dintr-un serviciu	0.00	0.00*	73166.61	73166.61*	2040.00	2040.00*	71206.61	71206.61*	71206.61	71206.61*	0.00	0.00*	628.04
628.05	Chelt cu taxa funct si autorizare	0.00	0.00*	241703.87	241703.87*	11607.00	11607.00*	297310.87	297310.87*	297310.87	297310.87*	0.00	0.00*	628.05
628.06	Chelt cu amenajarea	0.00	0.00*	6566.78	6566.78*	0.00	0.00*	6566.78	6566.78*	6566.78	6566.78*	0.00	0.00*	628.06
628.07	Alte chelt pe niji auto	0.00	0.00*	1037.62	1037.62*	148.67	148.67*	1586.29	1586.29*	1586.29	1586.29*	0.00	0.00*	628.07
628.08	Alte chelt cu protectia medicel	0.00	0.00*	43329.10	43329.10*	116.00	116.00*	43893.10	43893.10*	43893.10	43893.10*	0.00	0.00*	628.08
628.09	Alte chelt cu tarife si contributii ane	0.00	0.00*	169643.11	169643.11*	9076.81	9076.81*	158718.11	158718.11*	158718.11	158718.11*	0.00	0.00*	628.09
628.10	Alte chelt cu serv carutat	0.00	0.00*	755.54	755.54*	435.45	435.45*	1191.19	1191.19*	1191.19	1191.19*	0.00	0.00*	628.10
628.11	Ch serv audit si asistenta financiar	0.00	0.00*	151200.00	151200.00*	12000.00	12000.00*	163200.00	163200.00*	163200.00	163200.00*	0.00	0.00*	628.11

Simbol	Denumirea contului		Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curenta		Sold curent		Simbol
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
628.12	Serv verif metrologice inst. gaze +caserit ct bloc	*	0.00	0.00*	134177.15	134177.15*	13800.00	13800.00*	147977.15	147977.15*	147977.15	147977.15*	0.00	0.00*	628.12
628.13	Serv verif metrologice inst. gaze +caserit ct evar	*	0.00	0.00*	76911.60	76911.60*	2460.00	2460.00*	79371.60	79371.60*	79371.60	79371.60*	0.00	0.00*	628.13
628.14	Serv verif metrologice inst. gaze +caserit ct	*	0.00	0.00*	99425.00	99425.00*	57570.15	57570.15*	156995.15	156995.15*	156995.15	156995.15*	0.00	0.00*	628.14
628.15	Serv sc	*	0.00	0.00*	24780.00	24780.00*	2799.00	2799.00*	27579.00	27579.00*	27579.00	27579.00*	0.00	0.00*	628.15
628.16	Serv psi-suosan	*	0.00	0.00*	4944.00	4944.00*	2220.00	2220.00*	7164.00	7164.00*	7164.00	7164.00*	0.00	0.00*	628.16
635	CHelt.CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARS.	*	0.00	0.00*	840307.18	840307.18*	74534.50	74534.50*	914841.68	914841.68*	914841.68	914841.68*	0.00	0.00*	635
635.01	Chelt cu impozit mijl de transport deduct	*	0.00	0.00*	4682.15	4682.15*	467.83	467.83*	5149.98	5149.98*	5149.98	5149.98*	0.00	0.00*	635.01
635.03	Chelt cu fond special pt handicapati	*	0.00	0.00*	315895.00	315895.00*	26751.00	26751.00*	342646.00	342646.00*	342646.00	342646.00*	0.00	0.00*	635.03
635.04	Chelt cu taxe funct si autorizari	*	0.00	0.00*	610.00	610.00*	0.00	0.00*	610.00	610.00*	610.00	610.00*	0.00	0.00*	635.04
635.05	Chelt cu taxe de timbru	*	0.00	0.00*	900.00	900.00*	0.00	0.00*	900.00	900.00*	900.00	900.00*	0.00	0.00*	635.05
635.06	Chelt privind ambalaje returnate	*	0.00	0.00*	77.99	77.99*	0.00	0.00*	77.99	77.99*	77.99	77.99*	0.00	0.00*	635.06
635.07	Chelt privind fondul de mediu	*	0.00	0.00*	1474.12	1474.12*	389.00	389.00*	1863.12	1863.12*	1863.12	1863.12*	0.00	0.00*	635.07
635.08	Chelt cu tva nedeductibil	*	0.00	0.00*	16.59	16.59*	0.00	0.00*	16.59	16.59*	16.59	16.59*	0.00	0.00*	635.08

Stela	Descrierea contului	Cant	Solduri initiale an		Total rulaie luna precedenta		Rulaie luna curenta		Rulaie cumulate		Total luna curenta		Sold recent		Stela
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
831.09	Chelt cu impozit teren	*	0.00	0.00*	202494.00	202494.00*	18167.00	18167.00*	220661.00	220661.00*	220661.00	220661.00*	0.00	0.00*	831.09
831.10	Chelt cu impozit cladiri	*	0.00	0.00*	314137.33	314137.33*	24559.67	24559.67*	342717.00	342717.00*	342717.00	342717.00*	0.00	0.00*	831.10
841	Chelt cu remuneratiile PERSONALULUI	*	0.00	0.00*	18015512.00	18015512.00*	2036672.00	2036672.00*	20051984.00	20051984.00*	20051984.00	20051984.00*	0.00	0.00*	841
841.01	Chelt cu remuneratiile personalului- curs mande	*	0.00	0.00*	764433.00	764433.00*	113032.00	113032.00*	877521.00	877521.00*	877521.00	877521.00*	0.00	0.00*	841.01
841.02	Chelt cu remuneratiile -cta taxa	*	0.00	0.00*	373365.00	373365.00*	300024.00	300024.00*	4133589.00	4133589.00*	4133589.00	4133589.00*	0.00	0.00*	841.02
841.03	Chelt cu remuneratiile -cta sectia csi	*	0.00	0.00*	12361939.00	12361939.00*	1284006.00	1284006.00*	13645945.00	13645945.00*	13645945.00	13645945.00*	0.00	0.00*	841.03
841.04	Chelt cu remuneratiile -cta sectia curtal-bloc	*	0.00	0.00*	11815375.00	11815375.00*	133651.00	133651.00*	1194908.00	1194908.00*	1194908.00	1194908.00*	0.00	0.00*	841.04
841.05	Chelt cu remuneratiile -cta et *	*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	5113.00	5113.00*	5113.00	5113.00*	5113.00	5113.00*	0.00	0.00*	841.05
842	Chelt. TICKETE MSA	*	0.00	0.00*	1181316.00	1181316.00*	123930.00	123930.00*	131324.00	131324.00*	131324.00	131324.00*	0.00	0.00*	842
842.01	Chelt stihete masa acordate salariatilor	*	0.00	0.00*	1067436.00	1067436.00*	117930.00	117930.00*	1185316.00	1185316.00*	1185316.00	1185316.00*	0.00	0.00*	842.01
842.02	Chelt cu vouchere de vacanta acordate salariatilor	*	0.00	0.00*	32360.00	32360.00*	4600.00	4600.00*	127970.00	127970.00*	127970.00	127970.00*	0.00	0.00*	842.02
843	Chelt. PRIMEI ASIGUR PROTECTIA SOCIALA	*	0.00	0.00*	177918.00	177918.00*	68073.00	68073.00*	246003.00	246003.00*	246003.00	246003.00*	0.00	0.00*	843

96

TERMOCENTRALE CONSTANTA SA
C.I.F. 404518925
JUB.CONSTANTA,LOC.CONSTANTA,STR.Aurel
Pagina 24

BALANTA DE VERIFICARE 12 2024

CONTINUT "000000"

13/03/2025 11:47:10

Simbol	Descrierea contului		Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curenta		Sold curent		Simbol
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6438	ALTE ch.pr.asig.si pr.soc (FinC)	*	0.00	0.00*	177828.00	177828.00*	68073.06	68073.00*	246003.50	246003.00*	246003.50	246003.00*	0.00	0.00*6438	
6438.01	Alte ch.pr.asig.si pr.soc (A) * (deces, nastere)	*	0.00	0.00*	91395.00	91395.00*	0.00	0.00*	91395.00	91395.00*	91395.00	91395.00*	0.00	0.00* 6438.01	
6438.02	Alte ch.pr.asig.si pr.soc (R) * (marcA)	*	0.00	0.00*	21000.00	21000.00*	0.00	0.00*	21000.00	21000.00*	21000.00	21000.00*	0.00	0.00* 6438.02	
6438.03	Alte ch.pr.asig.si pr.soc (Prest., eractiun)	*	0.00	0.00*	65333.00	65333.00*	68073.06	68073.00*	133608.00	133608.00*	133608.00	133608.00*	0.00	0.00* 6438.03	
646	CHILT PRIV CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU PUNGA	*	0.00	0.00*	406258.00	406258.00*	43812.00	43812.00*	412070.00	412070.00*	412070.00	412070.00*	0.00	0.00*646	
646.01	Chilt priv cas - contracte mandat	*	0.00	0.00*	17340.00	17340.00*	1343.00	1343.00*	18783.00	18783.00*	18783.00	18783.00*	0.00	0.00* 646.01	
646.02	Chilt priv cas - salariati cta * taxa	*	0.00	0.00*	84199.00	84199.00*	11230.00	11230.00*	93449.00	93449.00*	93449.00	93449.00*	0.00	0.00* 646.02	
646.03	Chilt priv cas - salariati cta * sectia cct	*	0.00	0.00*	278282.00	278282.00*	28890.00	28890.00*	307172.00	307172.00*	307172.00	307172.00*	0.00	0.00* 646.03	
646.04	Chilt priv cas - salariati cta * curtal-dhuc	*	0.00	0.00*	26537.00	26537.00*	3012.00	3012.00*	29549.00	29549.00*	29549.00	29549.00*	0.00	0.00* 646.04	
646.05	Chilt priv cas - sal cta ct * logica vade-cm cernav	*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	113.00	113.00*	113.00	113.00*	113.00	113.00*	0.00	0.00* 646.05	
=															
612	CHILT CU PROTECTIA MERULUI INDOUGURATOR	*	0.00	0.00*	20462082.31	20462082.31*	8340150.00	8340150.00*	24822232.31	24822232.31*	24822232.31	24822232.31*	0.00	0.00*612	

		Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curenta		Sold curent	
simbol	Denumirea contului												
Cont		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
652.01	Chelt protectia mediului-certif* emisii gaze sera	0.00	0.00*	20482082.21	20482082.21*	6340150.00	6340150.00*	26822232.21	26822232.21*	26822232.21	26822232.21*	0.00	0.00* 652.01
658	ALTE CHELT. EXPLOATARE *	0.00	0.00*	48777.66	48777.66*	-0.01	-0.01*	48777.65	48777.65*	48777.65	48777.65*	0.00	0.00*658
6581	DESPAGUBIRE,AMENZI,PENALITATI *	0.00	0.00*	48777.66	48777.66*	0.00	0.00*	48777.66	48777.66*	48777.66	48777.66*	0.00	0.00*6581
6581.01	Amenzi si penalitati datorate * autoritatilor rom	0.00	0.00*	3137.00	3137.00*	0.00	0.00*	3137.00	3137.00*	3137.00	3137.00*	0.00	0.00* 6581.01
6581.02	Penalitati contractuale *	0.00	0.00*	45640.66	45640.66*	0.00	0.00*	45640.66	45640.66*	45640.66	45640.66*	0.00	0.00* 6581.02
6588	ALTE CH.EXPLOATARE *	0.00	0.00*	0.00	0.00*	-0.01	-0.01*	-0.01	-0.01*	-0.01	-0.01*	0.00	0.00*6588
6588.01	Alte ch.exploatare *	0.00	0.00*	0.00	0.00*	-0.01	-0.01*	-0.01	-0.01*	-0.01	-0.01*	0.00	0.00* 6588.01
666.01	Chelt.privind dobinzile credit * bcr	0.00	0.00*	3902026.46	3902026.46*	310540.02	310540.02*	4212566.48	4212566.48*	4212566.48	4212566.48*	0.00	0.00* 666.01
666.02	Chelt.privind dobinzile credit * bcr ii	0.00	0.00*	94458.62	94458.62*	110315.38	110315.38*	204774.00	204774.00*	204774.00	204774.00*	0.00	0.00* 666.02
681	CHELT.DE EXPLOAT.PRIVIND AMORTIZ.SI PROVIZIOANELE	0.00	0.00*	43554.80	43554.80*	3830.91	3830.91*	47385.71	47385.71*	47385.71	47385.71*	0.00	0.00*681
6811	CHELT.DE EXPLOAT.PRIVIND AMORTIZAREA	0.00	0.00*	43554.80	43554.80*	3830.91	3830.91*	47385.71	47385.71*	47385.71	47385.71*	0.00	0.00*6811
6811.01	Ch priv amortiz inob necorp cat*	0.00	0.00*	3990.14	3990.14*	407.42	407.42*	4397.56	4397.56*	4397.56	4397.56*	0.00	0.00* 6811.01
6811.02	Ch priv amortiz inob corp cat *	0.00	0.00*	110.84	110.84*	32.71	32.71*	163.55	163.55*	163.55	163.55*	0.00	0.00* 6811.02

Simbol Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Total rulaje luna precedenta		Rulaj luna curenta		Rulaje cumulate		Total suma curente		Sold curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6811.04	Ch priv amortiz imob corp centr cvartal+bloc	0.00	0.00*	39433.82	39433.82*	3390.78	3390.78*	42824.60	42824.60*	42824.60	42824.60*	0.00	0.00*	6811.04
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00*	5820434.00	5820434.00*	761696.00	761696.00*	6582130.00	6582130.00*	6582130.00	6582130.00*	0.00	0.00*	691
7	TOTAL VENITURI	0.00	0.00*	210990403.08	210990403.08*	24797578.42	24797578.42*	235787981.50	235787981.50*	235787981.50	235787981.50*	0.00	0.00*	7
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE * SI SERV.PRESTATE	0.00	0.00*	202503111.68	202503111.68*	24046942.84	24046942.84*	226550054.52	226550054.52*	226550054.52	226550054.52*	0.00	0.00*	704
704.02	Venituri din vanz en termica cet	0.00	0.00*	174237390.46	174237390.46*	21020728.51	21020728.51*	195258118.97	195258118.97*	195258118.97	195258118.97*	0.00	0.00*	704.02
704.03	Venituri din vanz en termica centr cvartal	0.00	0.00*	2608476.53	2608476.53*	560248.36	560248.36*	3168724.89	3168724.89*	3168724.89	3168724.89*	0.00	0.00*	704.03
704.04	Venituri din vanz en termica centr bloc	0.00	0.00*	2708474.38	2708474.38*	379101.25	379101.25*	3087575.63	3087575.63*	3087575.63	3087575.63*	0.00	0.00*	704.04
704.05	Venituri din vanz apa cald	0.00	0.00*	16054235.92	16054235.92*	1707118.57	1707118.57*	17761354.49	17761354.49*	17761354.49	17761354.49*	0.00	0.00*	704.05
704.06	Venituri din vanz apa demineralizata	0.00	0.00*	945.00	945.00*	0.00	0.00*	945.00	945.00*	945.00	945.00*	0.00	0.00*	704.06
704.07	Venituri din distrib en electrica (conexiune)	0.00	0.00*	1079417.10	1079417.10*	110506.96	110506.96*	1189924.06	1189924.06*	1189924.06	1189924.06*	0.00	0.00*	704.07
704.08	Venituri din fact tarif neutrititate	0.00	0.00*	4398220.77	4398220.77*	258033.57	258033.57*	4656254.34	4656254.34*	4656254.34	4656254.34*	0.00	0.00*	704.08
704.09	Venituri din suma compensatorii*	0.00	0.00*	1367374.69	1367374.69*	0.00	0.00*	1367374.69	1367374.69*	1367374.69	1367374.69*	0.00	0.00*	704.09

		Saldo initial la 01.01.2024		Total pe luna precedentă		Saldo luna curentă		Saldo luna curentă		Total suma curentă		Saldo curent			
Stabil	Denumirea contului														Stabil
Cont		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		Cont
GATA															
704.10	Venituri din vanzare en. electrica	*	0.00	0.00*	3492.70	3492.70*	814.70	814.70*	4356.90	4356.90*	4356.90	4356.90*	0.00	0.00*	704.10
704.11	Venituri din en. electrica distributie	*	0.00	0.00*	8401.37	8401.37*	1418.16	1418.16*	10319.26	10319.26*	10319.26	10319.26*	0.00	0.00*	704.11
704.12	Venituri din en. electrica contr. cogenerare	*	0.00	0.00*	970.08	970.08*	112.16	112.16*	1082.24	1082.24*	1082.24	1082.24*	0.00	0.00*	704.12
704.13	Venituri din en. electrica livrate cartif. vechi	*	0.00	0.00*	4249.84	4249.84*	1033.99	1033.99*	1274.03	1274.03*	1274.03	1274.03*	0.00	0.00*	704.13
704.14	Venituri din contributie la en. el.	*	0.00	0.00*	1.39	1.39*	-3.79	-3.79*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	704.14
706	VENITURI DIN REZERVATE,LOCATIE * DE GESTIUNE SI CHIR	*	0.00	0.00*	91738.88	91738.88*	10481.56	10481.56*	102220.44	102220.44*	102220.44	102220.44*	0.00	0.00*	706
706.01	Venituri din chirii	*	0.00	0.00*	91738.88	91738.88*	10481.56	10481.56*	102220.44	102220.44*	102220.44	102220.44*	0.00	0.00*	706.01
706.02	Venituri din activ. diverse	*	0.00	0.00*	23230.54	23230.54*	0.00	0.00*	23230.54	23230.54*	23230.54	23230.54*	0.00	0.00*	706.02
708.01	Venituri din serv. rep. si intret. si din comenzi	*	0.00	0.00*	0.00	0.00*	7714.56	7714.56*	7714.56	7714.56*	7714.56	7714.56*	0.00	0.00*	708.01
711	VARIATIA STOCURILOR	*	0.00	0.00*	1689.92	1689.92*	345.52	345.52*	3035.44	3035.44*	3035.44	3035.44*	0.00	0.00*	711
711.01	Venituri din productie	*	0.00	0.00*	1689.92	1689.92*	345.52	345.52*	3035.44	3035.44*	3035.44	3035.44*	0.00	0.00*	711.01
718	ALTE VENITURI DIN ENL.	*	0.00	0.00*	7160915.35	7160915.35*	884887.86	884887.86*	7845803.21	7845803.21*	7845803.21	7845803.21*	0.00	0.00*	718

TERMOCENTRALE CONSTANTA S.R.L.
C.I.F. 4046149935
JUS, CONSTANTA, LOC. CONSTANTA, STR. Aurel
Pagina 18

BALANTA DE VERIFICACION

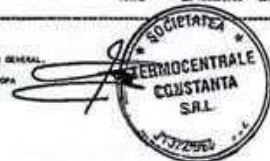
12/2024

CONTINUE "TIL 10/1/84"

18/02/2024 13:47:30

Etichetă	Descrierea contului		Salvatori inițiale an		Total rulați luna precedentă		Rulați luna curentă		Rulați cumulați		Total sumă durată		Sold curent		Etichetă
Cod			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Cod
7381.01	Venituri din penalități contractuale	*	0.00	0.00*	7012573.95	7931573.95*	671512.61	671512.65*	7704086.60	7704086.60*	7704086.60	7704086.60*	0.00	0.00*	7381.01
7388	Alte venituri din exploatare	*	0.00	0.00*	126381.64	126381.64*	13375.01	13375.01*	141736.65	141736.65*	141736.65	141736.65*	0.00	0.00*	7388
7388.01	Alte venituri din exploatare	*	0.00	0.00*	1277974.18	1277974.18*	13375.01	13375.01*	141349.17	141349.17*	141349.17	141349.17*	0.00	0.00*	7388.01
7388.02	Alte venituri exploatare diverse	*	0.00	0.00*	407.48	407.48*	0.00	0.00*	407.48	407.48*	407.48	407.48*	0.00	0.00*	7388.02
766	Venituri din dobânzi	*	0.00	0.00*	1206876.47	1206876.47*	6706.38	6706.38*	1255881.75	1255881.75*	1255881.75	1255881.75*	0.00	0.00*	766
TOTAL			*	127483026.65*	127483026.65*	125829911.48	125829911.48*	13659965.43	13659965.43*	146440876.91	146440876.91*	146440876.91	146440876.91*	206728478.43	206728478.43

DIRECTOR GENERAL
DANIEL POPA



DIRECTOR ECONOMIC,
FRONT BOARD

242

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR**ÎNCHEIAT LA 31.12.2024****SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR proprii în anul 2024**

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2024	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2024
		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	57.430	172.570	0,00	0,00	0,00	230.000
Alte rezerve	0,00	530.099	0,00	0,00	0,00	530.099
Rezultatul exercițiului financiar	1.148.608	40.162.811	0,00	1.148.608	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	(30.982)	1.091.178	0,00	1.060.196	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Repartizare profit	57.430	172.570	0,00	57.430	0,00	172.570
Total capitaluri proprii	2.267.626	41.784.088	0,00	2.151.374	0,00	41.900.340

Capitalul social al societății la 31.12.2024 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 760.099 lei, din care:

- rezerve legale constituite prin repartizarea profitului exercițiului încheiat la data de 31.12.2024, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 230.000 lei;
- alte rezerve (surse proprii de finanțare) constituite prin trecerea la rezerve a 50% din profitul anului anterior, conform prevederilor legale în vigoare, în valoare de 530.099 lei.

Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2024 (Cont 121):

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat în anul 2024 un profit de 40.162.811 lei, din care s-a distribuit către rezerve legale suma de 172.570 lei, diferența de 39.990.241 lei fiind transferată la Rezultatul reportat.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

LA 31.12.2024

În cursul anului 2024 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma -lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2024	1.222.417
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2024, din care:	1.740.997.610
- aferente activități de exploatare	1.617.270.818
- aferente activități de investiții	0,00
- aferente activități de finanțare	123.726.793
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2024, din care:	1.731.015.938
- aferente activități de exploatare	1.629.536.884
- aferente activități de investiții	0,00
- aferente activități de finanțare	101.479.054
4. Sold final disponibilități la 31.12.2024 (1+2-3)	11.204.089

Disponibilitățile bănești, în sumă de 11.204.090 lei, sunt constituite din depozite bancare (depozite la termen și depozite overnight) în sumă de 11.168.880 lei, sold conturi bancare 34.893 lei și sold casierie 317 lei.

Încasările totale pe anul 2024 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de 1.740.997.610 lei și sunt reprezentate de:

- Încasări din energie termică livrată: 207.119.449 lei încasări clienți (inclusiv tva) din activitatea curentă, din care:
 - ➔ TERMOFICARE Constanta S.R.L. 207.037.611 lei, după cum urmează:
 - 206.891.480 lei încasări directe din conturile Termoficare,
 - 146.131 lei prin operațiuni de compensare facturi CPPI Bușteni înregistrate ca încasări din viramente interne - compensări) și
 - ➔ UNIVERSITATEA MARITIMĂ Constanța 81.838 lei;
- Încasări din activitatea de gospodărire comunală (chirii): 121.641 lei;
- Încasări din apa industrială (apă demineralizată): 1.125 lei;
- Încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent: 5.193.972 lei;
- Încasări din prestări servicii conexiune energie electrică: 1.337.591 lei;
- Încasări din activități utilitare: 27.827 lei;
- Încasare împrumut bănesc Primăria Constanța conform convenție nr. 147990/02.08.2023, plată Primăria Constanța cf. O.G. nr. 22/2002: 25.500.000 lei;
- trageri din credite BCR conform celor două contracte de creditare în sumă de 98.226.793 lei;
- constituiri de depozite bancare în sumă de 701.160.757 lei;
- restituire garanție de bună execuție către S.N.T.G.N. Transgaz S.A. în sumă de 2.065.516 lei;

- restituire avansuri achitate în plus furnizorilor de bunuri și servicii: **2.500 lei**;
- creditori pentru garanții primite la reparații: **8.000 lei**;
- încasare contravaloare concedii medicale suportate de Casa de Sănătate în valoare de **85.598 lei**;
- încasări dobânzi bancare: **1.255.883 lei**;
- încasări /restituire drepturi salariale necuvenite: **30.334 lei**;
- încasări în contul curent din lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): **689.991.877 lei**;
- încasări /restituire avansuri trezorerie neutilizate (interne): **2.753 lei**;
- debitori diverși-producție: **5.153 lei**;
- creditori diverși: **2.842 lei**;
- încasări de avansuri spre decontare: **18.257 lei**;
- încasări din viramente interne casă-bancă: **8.839.742 lei**, din care:
 - ➔ încasări din transferuri între conturi bancare proprii: **4.273.771 lei**,
 - ➔ rulaj viramente interne: **4.419.871 lei**,
 - ➔ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: **146.100 lei**

Plățile totale pe anul 2024 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **1.731.015.938 lei** și sunt reprezentate de:

- plăți către furnizorii total: **180.385.815 lei**, din care:
 - ➔ plăți către furnizori de gaze (inclusiv tva): **147.328.021 lei**, din care:
 - **147.328.021 lei** plătiți cu ordine de plată din conturile curente
 - ➔ plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă: **33.057.794 lei**, din care:
 - **32.897.438 lei** plătiți cu ordine de plată din conturile curente;
 - **146.131 lei** prin operațiuni de compensare facturi CPPI Bușteni, înregistrate în viramente interne-compensări;
 - **11.890 lei** decontați prin avansuri de trezorerie;
 - **2.335 lei** plătiți în avans către furnizorii de bunuri și servicii;
- plăți către și în numele angajaților: **11.837.270 lei**, din care:
 - ➔ **11.565.820 lei** salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform CCM,
 - ➔ **64.663 lei** remunerații contracte de mandat și
 - ➔ **206.787 lei** rețineri datorate terților;
- plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat **8.765.742 lei**, din care:
 - ➔ asigurări sociale (25%): **5.111.820 lei**,
 - ➔ asigurări sociale de sănătate (10%): **2.175.294 lei** și
 - ➔ impozit pe salarii (10%): **1.478.628 lei**;
- plata contribuției asiguratorie de muncă CAM (2.25%) în numele angajatorului **455.958 lei**, din care:
 - ➔ CAM contracte de mandat **19.291 lei** și
 - ➔ CAM salariați **436.667 lei**;
- plăți privind accize, taxe și impozite: **614.190 lei**
- contribuția aferentă persoanelor cu handicap: **213.724 lei**;
- plăți privind alte impozite și taxe: fond mediu: **1.948 lei**;
- plată impozit pe profit: **7.786.998 lei**;
- plăți privind taxa pe valoare adăugată: **16.451.009 lei**;
- plată dobânzi și penalități la bugetul de stat: **4.212 lei**;
- plată comision fond risc pentru credit BCR: **108.480 lei**;

- plăți de dividende: **487.690 lei**;
- cheltuieli în avans: **8.464 lei**;
- plăți împrumut bănesc Primăria Constanța conform convenție nr. 147990/02.08.2023, plată cf.O.G.22/2002 Primăria Constanța: **74.500.000 lei**;
- plăți reprezentând rambursări pentru credite bancare BCR: **22.600.000 lei**;
- plată dobânzi pentru credite bancare: **4.379.054 lei**;
- debitori diverși: **1.114 lei**;
- creditori diverși: **4.040 lei**;
- cheltuieli cu servicii bancare: **43.786 lei**;
- avansuri de trezorerie (interne): **18.257 lei**;
- restituire către casierie a avansurilor de trezorerie neutilizate: **2.754 lei**;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: **3.474 lei**;
- diverse taxe și avize: **109.437 lei**;
- garanții plătite: **2.240.046 lei**;
- plăți pentru imobilizări în curs: **100 lei**;
- plăți din conturile curente pentru constituiri depozite la termen și overnight: **701.160.757 lei**;
- lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): **689.991.877 lei**;
- plăți din viramente interne: **8.839.742 lei**;
- ➔ transferuri între conturi proprii: **4.419.871 lei**,
- ➔ rulaj viramente interne: **4.273.771 lei**,
- ➔ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: **146.100 lei**.

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 327.653 lei de la 184.486 lei în anul 2023 la 512.139 lei la 31.12.2024.

Această creștere de 327.653 lei se justifică astfel:

a) creșterea imobilizărilor necorporale cu suma de 4.864 lei, reprezentând prelungirea licenței programului de contabilitate Saga pentru 1 an și achiziția unui pachet de licențe Bitdefender Gravity Zone Business Security în valoare de 4.401,92 lei;

b) creșterea imobilizărilor corporale cu valoarea de 128.129 lei, reprezentând achiziții de:

- instalații tehnice pentru centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal în valoare de 52.235,13 lei, și anume: acumulatori de apă caldă menajeră, schimbătoare de căldură și pompe de circulație;

- și un autoturism care să asigure deplasarea salariaților care deserveșc centralele termice de bloc și de cvartal de la o centrală termică la alta, în valoare de 75.894,33 lei;

c) creșterea imobilizărilor corporale în curs, cu suma de 20.130 lei, constând în achiziția unui studiu de fezabilitate pentru instalația de panouri fotovoltaice;

d) creșterea imobilizărilor financiare cu suma de 174.530 lei, reprezentând constituirea unor garanții de bună execuție în favoarea:

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de: 160.263 lei;

- S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de: 14.267 lei.

SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVELOR IMOBILIZATE (F40)

În perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2024, 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 01.01.2024	Creșteri	Reduceri		Sold la 31.12.2024
			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
Alte imobilizări necorporale	483	4.864	0,00	0,00	5.347
Total	483	4.864	0,00	0,00	5.347
Terenuri					
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	182.003	128.129	0,00	0,00	310.132
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Imobilizări corporale în curs	0,00	20.130	0,00	0,00	20.130
Total	182.003	148.259	0,00	0,00	330.262
Imobilizări financiare	2.000	2.240.046	2.065.516	0,00	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	184.486	2.393.169	2.065.516	0,00	512.139

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2024	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2024
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări	312	4.300	0,00	4.612
Total imobilizări necorporale	312	4.300	0,00	4.612
Terenuri	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcții				
Instalații tehnice și mașini	16.212	43.086	0,00	59.298
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Investiții în curs				
Total imobilizări corporale	16.212	43.086	0,00	59.298
Amortizare-Total	16.524	47.386	0,00	63.910

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.20234
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)	171	735
Total	171	735
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0,00	0,00
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	165.791	250.834
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)	0,00	20.130
Total	165.791	270.964
Imobilizări financiare (ct.267)	2.000	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	167.962	448.229

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 au înregistrat în anul 2024 o creștere a valorii nete de la 171 lei în 2023 la 735 lei, care se justifică astfel:

- a) din creșteri de valoare de 4.864 lei, reprezentând actualizare software Saga Soft și achiziția unui program antivirus Bitdefender;
- b) și cheltuieli cu amortizarea aferentă anului 2024, în valoare de 4.300 lei.

Imobilizările corporale conform F40, din bilanț, cuprind:

Imobilizările corporale au fost înregistrate în bilanț, la valoarea justă.

➤ instalații tehnice și mașini în valoare de 310.132 lei pentru centralele de bloc și cvartal;

Instalațiile tehnice și masinile, în valoare de 310.132 lei, reprezintă părți componente ale centralelor termice de bloc, ale centralelor termice de cvartal și un autoturism utilizat de către salariații care deservește aceste centrale.

Pe parcursul anului 2024 au fost achiziționate o serie de instalații tehnice ce intră în dotarea centralelor termice de bloc și a centralelor termice de cvartal, în valoare de 52.235 lei și un autoturism marca Dacia în valoare de 75.894 lei.

Amortizarea

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 47.387 lei pentru anul 2024, din care:

- imobilizări necorporale în sumă de 4.300 lei;
- imobilizările corporale în sumă de 43.086 lei;

Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate:

Până la data de 31.12.2024 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 162.263 lei și în favoarea S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de 14.267 lei.

**SITUAȚIA PROVIZIOANELOR / AJUSTĂRILOR LA ACTIVELE CIRCULANTE
(STOCURI, CREANȚE)**

În cursul anului 2024 nu au fost constituite provizioane și / sau ajustări pentru activele circulante, respectiv pentru stocuri și clienți.

Nota nr. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat la data de 31.12.2024 un profit net de 40.162.811 lei, din care s-au constituit rezerve legale în valoare de 172.570 lei. Diferența de 39.990.241 lei va fi repartizată ulterior.

Nota nr. 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
LA 31.12.2024**

Principalii indicatori economico-financiari realizați pe anul 2024 sunt:

Denumire indicator	Valoare
1. Cifra de afaceri	226.683.220
2. Total venituri din exploatare, din care:	234.532.084
2.1. Producție vândută	226.683.220
2.2. Venituri aferente costului de producție	3.021
2.3. Venituri din producție de imobilizări	0,00
2.4. Venituri din subvenții de exploatare	0,00
2.5. Alte venituri din exploatare	7.845.843
3. Total cheltuieli din exploatare	184.625.686
4. Rezultatul din exploatare (2-3)	49.906.398
5. Venituri financiare	1.255.883
6. Cheltuieli financiare	4.417.340
7. Rezultat financiar (pierdere)	(3.161.457)
8. Venituri totale	235.787.967
9. Cheltuieli totale	189.043.026
10. Rezultatul brut total (4+7)	46.744.941
11. Impozit pe profit (10*16/100)	6.582.130
12. Rezultatul net total (10-11)	40.162.811

În urma încheierii situațiilor financiare, societatea a înregistrat pentru anul 2024 un profit brut total de 46.744.941 lei, astfel:

Pe anul 2024 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 235.787.967 lei, astfel:

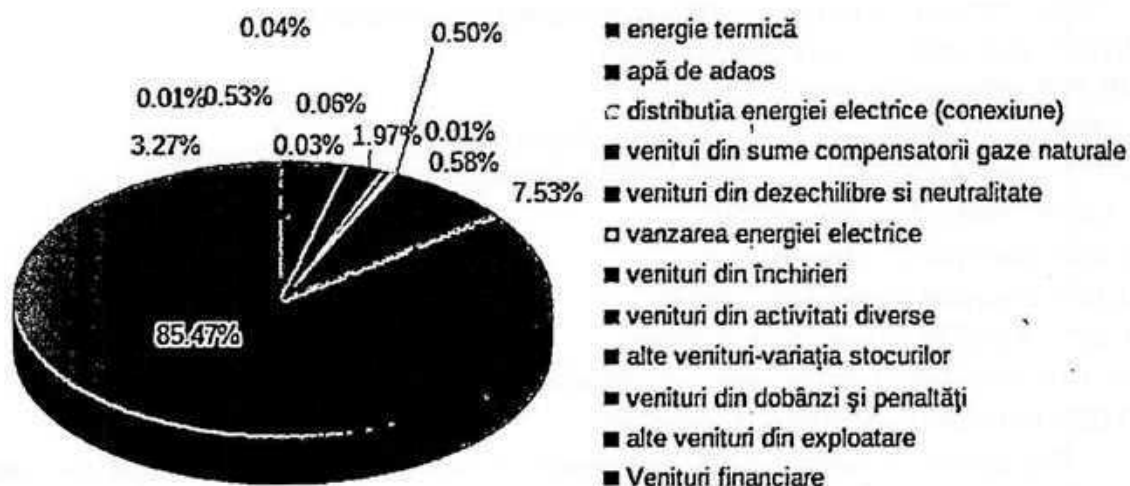
A.) venituri din exploatare în valoare totală de 234.532.084 lei, compuse din:

- a) venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 201.514.420 lei;
- b) venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 17.762.300 lei;
- c) venituri din distribuția energiei electrice (conexiune) în valoare de 1.189.924 lei;
- d) venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 1.367.375 lei;
- e) venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 4.656.254 lei;
- f) venituri din vânzarea energiei electrice în valoare de 59.782 lei;
- g) venituri din închirieri în valoare de 102.220 lei;
- h) venituri din activități diverse în valoare de 30.945 lei;
- i) venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 3.021 lei;
- j) venituri din penalități contractuale în valoare de 7.704.086 lei;
- k) alte venituri din exploatare în valoare de 141.757 lei.

B.) venituri financiare în valoare de 1.255.883 lei.

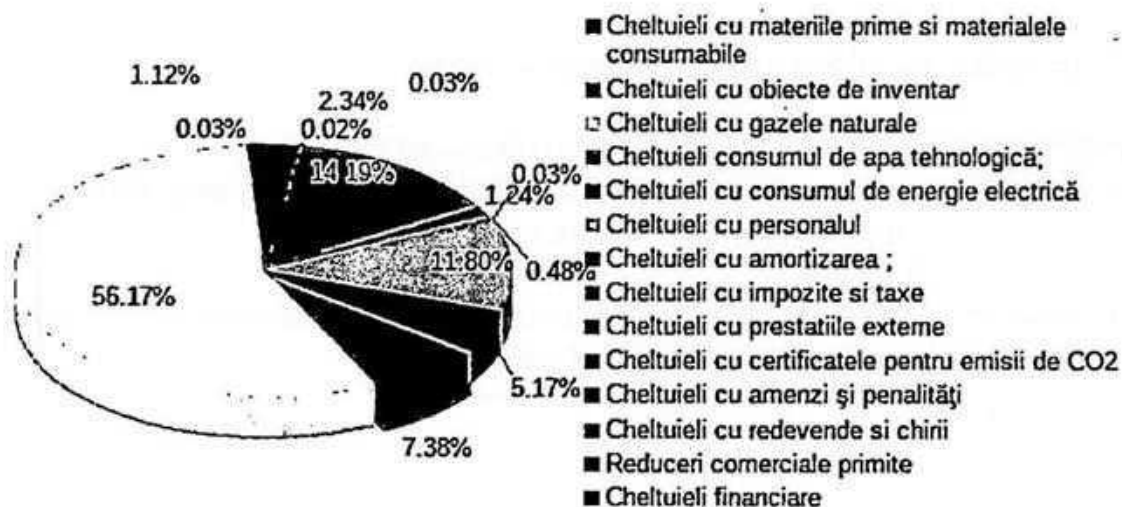
INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
VENITURI TOTALE	235.787.967	100.00%
Venituri totale din exploatare, din care:	234.532.084	99,47%
- energie termică	201.514.420	85,46%
- apă de adaos	17.762.300	7,53%
- distribuția energiei electrice (conexiune)	1.189.924	0,50%
- venituri din sume compensatorii gaze naturale	1.367.375	0,58%
- venituri din dezechilibre și neutralitate	4.656.254	1,97%
- vânzarea energiei electrice	59.782	0,03%
- venituri din închirieri	102.220	0,04%
- venituri din activități diverse	30.945	0,01%
- alte venituri - variația stocurilor	3.021	0,00%
- venituri din dobânzi și penalități	7.704.086	3,27%
- alte venituri din exploatare	141.757	0,06%
Venituri financiare	1.255.883	0,53%

Structura veniturilor in anul 2024



INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE	189.043.026	100.00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.114.065	1,12%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	57.277	0,03%
Cheltuieli cu gazele naturale	106.201.223	56,18%
Cheltuieli consumul de apă tehnologică	13.944.697	7,38%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	9.774.979	5,17%
Cheltuieli cu personalul	22.305.383	11,80%
Cheltuieli cu amortizarea	47.386	0,03%
Cheltuieli cu impozite și taxe	914.842	0,48%
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.351.459	1,24%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	26.822.232	14,19%
Cheltuieli cu amenzi și penalități	48.778	0,03%
Cheltuieli cu redevențe și chirii	46.738	0,02%
Reduceri comerciale primite	(3.373)	0,00%
Cheltuieli financiare	4.417.340	2,34%

Structura cheltuielilor in anul 2024



Conform machetei prezentate mai sus, din cheltuielile totale în valoare de 189.043.026

lei:

- 1,12 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
- 0,03% cheltuieli cu obiecte de inventar;
- 56,17% cheltuieli cu gazele naturale;
- 7,38 % cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 5,17% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 11,80% cheltuieli cu personalul;
- 0,03% cheltuieli cu amortizarea;
- 0,48% cheltuieli cu impozite și taxe;
- 1,24% cheltuieli cu prestațiile externe;
- 14,19% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO₂;
- 0,03% cheltuieli cu dobânzi și penalități.

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 201.514.419 lei sunt rezultate din livrarea de energie termică de: 403.125,368 MWh Centrala Cet Palas (323.954,731 MWh consumatori casnici și 79.170,638 MWh consumatori noncasnici), 5.160,925 MWh centralele de bloc (5.147,556 MWh consumatori casnici și 13,369 MWh consumatori noncasnici) și 5.673,941 MWh centralele de cvartal (5.455,555 MWh consumatori casnici și 218,386 MWh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr. 327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 532,75 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh fără TVA.

Prin H.C.L. nr. 150/28.03.2024 se modifică, astfel:

➤ prețurile pentru perioada 07.03.2024 – 31.03.2024, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de
 - 446,26 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 608,73 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 569,43 lei Mwh fără TVA pt casnici;
 - 663,16 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;

- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de
 - 534,72 lei /Mwh fără TVA pt casnici;
 - 626,69 lei /Mwh fără TVA pt noncasnici;
- pentru perioada 01.04.2024 – 31.10.2024:
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 494,39 lei /Mwh, fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 734,28 lei /Mwh, fără TVA;
 - prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,75 lei /Mwh, fără TVA;

Prin **H.C.L. nr.474/13.12.2024** se modifică prețurile astfel:

- 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 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.

La 31.12.2024, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit brut din activitatea de bază în valoare de 49.906.398 lei.

SITUAȚIA CREAŢELOR ŞI DATORIILOR

Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2024, sunt în sumă de **174.103.967 lei** și se prezintă după cum urmează:

Creanțe	Sold la 31.12.2024	Termen de sub un an	Peste un an
TOTAL GENERAL (I + II)	174.103.966,59	174.103.966,59	0,00
I Total creanțe comerciale, din care: (1 + 2 + 3 + 4)	173.938.693,05	173.938.693,05	0,00
1 Clienți (a+b+c), din care:	137.652.375,76	137.652.375,76	0,00
a) - energie electrică	4.975,97	4.975,97	0,00
b) - energie termică și apă de adaos	120.032.156,31	120.032.156,31	0,00
c) - alte activități	17.615.243,48	17.615.243,48	0,00
2 Clienți – facturi de întocmit	24.726.219,09	24.726.219,09	0,00
- energie termică	23.667.196,69	23.667.196,69	0,00
- alte activități	1.059.022,40	1.059.022,40	0,00
3 Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	-10.455.055,58	-10.455.055,58	0,00
4 Furnizori debitori	22.015.153,78	22.015.153,78	0,00
II Alte creanțe (1 + 2)	165.273,54	165.273,54	0,00
1 TVA neexigibilă	3.063,54	3.063,54	0,00
2 Alte creanțe sociale - CM	162.210,00	162.210,00	0,00

I. Creanțe comerciale

1. Clienți

- a) Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 4.976 lei;
- b) Din furnizarea de energie termică și apă de adaos societatea are creanțe de încasat în valoare de 120.032.156 lei, de la Termoficare Constanța S.R.L..
- c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 17.615.243 lei, din care:
- Termoficare Constanța S.R.L. 17.056.427 lei
 - S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 548.891 lei
 - alți clienți (chirii) 4.976 lei

d) La 31.12.2024, 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 31.12.2024 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de **24.726.219** lei, astfel:

- pentru energie termică și apă de adaos suma de 23.667.197 lei,
- pentru alte activități suma de 1.059.022 lei.

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanța S.R.L.	24.321.041,96
Universitatea Maritimă din Constanța	17.667,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	258.033,57
ELSACO ELECTRONIC S.R.L.	1.796,34
ENGIE ROMÂNIA S.A.	467,26
RADIO XXI S.R.L.	2.520,10
REȚELE ELECTRICE ROMÂNIA S.A.	110.506,96
SICOR S.R.L.	6.470,96
SOCIETATEA NAȚIONALĂ NUCLEARELECTRICA S.A.	7.714,56
TOTAL	24.726.219,09

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 31.12.2024, 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.	12.528.556,31
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.895.991,00
OMV	7.590.606,47
TOTAL	22.015.153,78

II. Alte creanțe:

1. T.V.A. neexigibil în valoare de 3.063,54 lei;
2. Alte creanțe sociale în valoare de 162.210 lei, reprezentând concedii medicale pentru anul 2024.

Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2024 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)				
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	208.949,37	208.949,37	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	3.489.860,86	3.489.860,86	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.220.574,91	1.220.574,91	0,00
OMV Petrom	48	640.040,74	640.040,74	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	271.904,70	271.904,70	0,00
Chimcomplex S.A. Borzești	48	123.768,81	123.768,81	0,00
Crinexcom S.R.L.	48	162.923,30	162.923,30	0,00
Transguard Security S.R.L.	48	93.699,65	93.699,65	0,00
Alți furnizori	48	195.222,33	195.222,33	0,00
Total furnizori (cont 401+404)	48	6.406.944,67	6.406.944,67	0,00
Certificate CO2 - 2024	48	28.498.149,31	28.498.149,31	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	5.562.197,82	5.562.197,82	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	1.118.321,61	1.118.321,61	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.325.672,14	1.325.672,14	0,00
Redevență 2023 Primăria Constanța	48	41.396,02	41.396,02	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	215.897,42	215.897,42	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de	48	199.300,60	199.300,60	0,00

Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.R.L.				
Distrigaz Sud Rețele S.R.L.	48	983.658,42	983.658,42	0,00
OMV Petrom	48	4.374.859,86	4.374.859,86	0,00
Alți furnizori facturi nesosite	48	214.533,84	214.533,84	0,00
Total furnizori facturi nesosite (cont 408)	48	42.533.987,04	42.533.987,04	0,00
Total furnizori (1)	48	48.940.931,71	48.940.931,71	0,00
Alte datorii				
Alte împrumuturi - Primăria Constanța (cont 167)	52	25.500.000,00	25.500.000,00	0,00
Credit BCR	52	75.626.793,35	75.626.793,35	0,00
Creditori diverși-curenți	52	12.726,94	12.726,94	0,00
Buget de Stat și BASS, acciză, fond mediu	52	817.686,09	817.686,09	0,00
Buget de Stat - impozit pe profit	52	761.696,00	761.696,00	0,00
TVA de plată	52	1.665.851,24	1.665.851,24	0,00
Rețineri din salarii	52	20.643,00	20.643,00	0,00
Drepturi salariale	52	513.925,00	513.925,00	0,00
Alte datorii în legătură cu personalul	52	285.845,00	285.845,00	0,00
TOTAL ALTE DATORII (2)	52	105.205.166,62	105.205.166,62	0,00
DATORII TOTALE (1+2)		154.146.098,33	154.146.098,33	0,00

Din totalul datoriilor totale în valoare de 154.146.098 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

I. Datorii curente:

1. Datorii față de furnizori în valoare de 6.406.944,67 lei, din care:

- S.N.G.N. Romgaz S.A. 208.949 lei;
- R.A.J.A. Constanța S.A. 3.489.861 lei;
- Getica 95 Com S.R.L. 1.220.575 lei;
- OMV Petrom 640.041 lei;
- S.N.TG.N. Transgaz S.A. 271.905 lei;
- Chimcomplex S.A. Borzești 123.769 lei;
- Crinexcom S.R.L. 162.923 lei;
- Transguard Security S.R.L. 93.699 lei;
- Alți furnizori 195.222 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 28.498.149 lei;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. - 5.562.198 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;

- S.N.G.N.Transgaz S.A. - 1.118.322 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.325.972 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primăria Municipiului Constanța - 41.396 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. - 215.897 lei reprezintă cheltuieli cu apa și canalizarea;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. - Filiala de Îmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.A. - 199.301 lei reprezintă cheltuieli cu depozitarea gazelor naturale;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. - 983.658 lei reprezintă cheltuieli cu distribuția gazelor naturale;
- OMV Petrom - 4.374.860 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- Alți furnizori în valoare de 214.534 lei.

3. Alte datorii în valoare totală de 105.205.167 lei, din care:

- Alte împrumuturi acordate de Primăria Municipiului Constanța în valoare de 25.500.000 lei;
- Credit acordat de BCR pentru achiziția de gaze naturale în sezonul rece, în valoare de 76.626.793 lei;
- Datorii față de creditori diverși în valoare de 12.727 lei;
- Datorii în legătură cu personalul în valoare de 820.413 lei, din care:
 - ✓ 513.925 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2024 cu scadență în luna ianuarie 2025;
 - ✓ 20.643 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
 - ✓ 285.845 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2024 și neefectuate până la data de 31.12.2024.
- Datorii fiscale în sumă de 3.245.233 lei reprezintă:
 - 761.696 lei - impozit pe profit
 - 1.665.851 lei - TVA de plată
 - 632.301 lei - contribuții aferente salariilor
 - 125.760 lei - impozit pe salarii
 - 45.812 lei - contribuția asiguratorie de muncă
 - 13.374 lei - vărsăminte pentru persoane cu handicap
 - 390 lei - fond mediu
 - 49 lei - accize pentru electricitate.

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

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

a) Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 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. 5394/15.12.2023, privind situațiile financiare la 31 decembrie 2023.

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 incerti, 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 nesemnificativ.

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 2024, 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 incerti. 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

Imobilizările financiare - sunt în valoare de 2.000 lei, reprezentând garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 120/11.08.2023 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A..

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 urmează să fie virată 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. Începând cu luna iulie 2024, Termocentrale Constanța S.R.L. a început să ramburseze conform convenției, astfel încât la data de 31.12.2024 soldul de rambursat era de 25.500.000 lei;

- 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 22.600.000 lei, astfel încât la data de 31.12.2024 soldul acestui cont era de 41.996.673,66 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 80.000.000 lei, din care s-au făcut trageri în cursul anului 2024 în valoare totală de 33.630.119,69 lei, urmând a fi rambursat în cursul anului 2025, 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.

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 asigurari 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 J13/2667/2022, 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.

**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 2024, 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 01.01.2024 - 31.12.2024

-Număr salariați la sfârșitul anului 2024	194	
-Număr colaboratori	0	
-Număr mediu de salariați aferent exercițiului	204	
Componența salariaților pe categorii:	<u>01.01.2024</u>	<u>31.12.2024</u>
- manageri	2	2
- muncitori	168	133
- personal tehnic productiv	13	16
- personal administrativ	38	36
- departament informatic	3	2
Total	224	189

Structura cheltuielilor cu personalul aferentă perioadei 01.01.2024-31.12.2024

-lei-	2023	2024
Nr. personal la sfârșitul perioadei (salariați + membri CA)	229	194
Nr. mediu de personal	102	204
Total chelt.cu personalul (C0+C3+C4+C5)	9.992.231	22.305.385
Chelt. de natură salarială CIM (C0=C1+C2)	9.404.596	20.974.752
-C1) chelt.cu salariile CIM, din care:	8.561.284	19.213.423
a) salarii bază cf.CCM, CIM	6.286.573	14.341.283
b) sporuri, adaosuri, care se raportează la salariile de bază, cf.CCM	2.005.407	4.712.710

b1 -sporuri cf.CCM art.4.31, din care:	2.005.407	4.706.649
-spor vechime în muncă 16,4318%	832.353	2.028.156
-spor tură 22.143%	1.146.956	2.558.642
-spor conducere	10.707	85.781
spor CFP	15.391	34.070
B3 – alte drepturi conf. CCM		6.061
c) alte bonificații (cf.CCM art. 4.74)-prime Paște, Crăciun	269.304	159.430
-C2) bonusuri CIM, din care:	843.312	1.761.329
a) chelt.sociale	123.892	246.003
b) tichete de masă	585.660	1.185.356
c) tichete de vacanță	133.760	329.970
-C4) chelt.contract mandat, Directori, CA, AGA, secretar CA/AGA	386.315	878.561
a) Director	268.816	688.585
-componenta fixa lunară (dir.general, dir.economic)	268.816	688.585
-componenta variabilă	0,00	0,00
b) CA (5 membri neexecutivi)	111.355	179.466
-componenta fixă lunară	111.355	179.466
-CA-componenta variabilă	0,00	0,00
d) Secretar CA/ indemnizație lunară	6.144	10.510
-C5) contribuții societate 2.25%	201.320	452.072
Căștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza chelt.cu salariile (C1) CIM (lei/pers.)	7.683	8.549
Căștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza chelt.de nat.salarială (C0=C1+C2) minus (C2 a) chelt.soc.) CIM (lei/pers.)	7.582	8.449

În anul 2024 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul în valoare de 22.305.385 lei (C1+C2+C3+C4), astfel:

1. Cheltuieli de natură salarială în valoare de 20.974.752 lei (C1+C2), din care:

C1.Cheltuieli cu salariile în valoare de 19.213.423 lei, din care:

a) - salarii de bază în valoare de 14.341.283 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 = 4.712.710 lei, din care:

b1)- sporuri și compensații cf.CIM și CCM în valoare de 4.706.649 lei, din care:

- spor vechime în muncă = 2.028.156 lei, rezultând un procent mediu lunar de 14,14% din salariul de bază);

- spor TURĂ cf.CCM în valoare de 2.558.642 lei, reprezentând un procent de 17,84% din salariul de bază;

- spor conducere cf.CCM în valoare de 85.781 lei.
- spor control financiar preventiv în valoare de 34.070 lei.
- b3) -adaosuri pentru pensionare și alte drepturi conform CCM = 6.061 lei
- c) alte bonificații conform CCM, în valoare de 159.430 lei;

C2) - alte bonusuri în valoare de 1.761.329 lei, reprezintă o suplimentare a drepturilor salariale sub forma unor adaosuri în sume fixe;

- *cheltuieli sociale* (cf.CCM): în conformitate cu art.25.alin 3 lit.b. din Codul fiscal pe anul 2024, în valoare de 246.003 lei;
- *tichete de masă* (cf.CCM și a Legii nr.142/1998), în valoare de 1.185.356 lei;
- vouchere de vacanță, în valoare de 329.970 lei;

C4) Cheltuieli cu contracte de mandat (C.A., directori, secretar C.A.) în valoare de 878.561 lei, din care:

- Indemnizații pentru cinci membri în consiliul de administrație suma de 179.466 lei,
- Secretar consiliu de administrație suma de 10.510 lei,
- Directori executivi suma de 688.585 lei.

C5) Contribuții datorate de angajator, în valoare de 452.072 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	2024
Cifra de afaceri	lei	226.683.220
Venituri operaționale	lei	234.532.085
Cheltuieli operaționale	lei	184.578.300
EBIDA	lei	49.953.785
Amortizare	lei	47.386
EBIT	lei	49.906.399
Rezultat financiar	lei	-3.161.458

EBT	lei	46.744.941
Impozit pe profit	lei	6.582.130
Rezultatul net	lei	40.162.811
EBIDA în cifra de afaceri	%	0,22
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	2,37
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	2,36
Activ (Utilizări)		
Active stabile (active imobilizate)		448.229
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+ch avans)		184.228.846
Active din afara exploatării (creanțe diverse)		165.273
Active trezorerie (conturi la bănci)		11.204.090
Total Activ		196.046.438
Capitaluri proprii și datorii (resurse)		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		41.900.340
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		49.774.072
Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)		28.745.233
Credite bancare		75.626.793
Total Pasiv		196.046.438
Fond de rulment net global = Resurse stabile-Active stabile		
		41.452.111
Necesarul de fond de rulment din exploatare=Stocuri+Creanțe-Datorii din exploatare		125.023.570
Necesarul de fond de rulment din afara exploatării= Active din afara exploatării-Surse din afara exploatării		-3.079.960
Trezoreria netă = Active de trezorerie-Pasive de trezorerie		-89.922.703

1.Determinarea principalilor indicatori economico-financiari

1.1.Indicatori de lichiditate

Indicatori		2024	
<u>Lichiditatea curentă (generală/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	Active curente Datorii curente	<u>186.167.005</u> 78.519.305	2,371
<u>Lichiditatea imediată (restrânsă)</u> - bun: mai mare de 1,00 - satisfăcător: 0,65-1,00 - nesatisfăcător: mai mic de 0,65	Active circ-Stocuri Datorii curente	<u>185.308.056</u> 78.519.305	2,360

• **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 2,371 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 2,360 (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		2024	
<u>Solvabilitatea patrimonială(%)</u> - bună: când rezultatul depășește 0,30	<u>Capital propriu</u> Total pasiv	<u>41.900.340</u> 196.046.438	0,214
Rata solvabilității generale	<u>Active totale</u> Datorii curente	<u>196.046.438</u> 78.519.305	2,497

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		2024
------------	--	------

Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	<u>226.683.220</u> 196.046.438	1,156
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	<u>226.683.220</u> 448.229	505,73
Viteza de rotație a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stocuri (valoare brută)	<u>226.683.220</u> 858.948	263,91
Nr.zile de stocare	<u>Stoc mediu x 365 zile</u> Cifra de afaceri	<u>858.948*365</u> 226.683.220	1,38 zile
Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Sold mediu creanțe comerciale</u> Cifra de afaceri	<u>173.938.693*365</u> 226.683.220	280,07 zile
Viteza de rotație a datoriilor	<u>Sold mediu datorii curente</u> Cifra de afaceri	<u>78.519.305</u> 226.683.220	0,35 zile
Rata de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u> Active circulante	<u>226.683.220</u> 186.167.004	1,218

- 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	2024		
<u>Rata profitului (%)</u>			
-peste 10%-foarte bun	<u>Profit brut expl.</u>	<u>49.906.399</u>	22,02%
-între 5-10%-bun	Cifra de afaceri	226.683.220	
-între 0-5%-satisfăcător			

Rata rentabilității economice (%) -să fie superioară ratei de inflație	Profit brut expl. Total active	<u>49.906.399</u> 196.046.438	25,46%
Rata rentabilității financiare (%)	Profit net Capitaluri proprii	<u>40.162.811</u> 41.900.340	95,85%

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.

2024 / ACTIVUL NET CONTABIL: TOTAL ACTIVE-DATORII = 196.046.438 – 154.146.098 = 41.900.340.

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

Activ (Utilizări)	2024	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2024
Active stabile (active imobilizate)	448.229	Resurse stabile (capitaluri proprii)	41.900.340
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli în avans)	184.228.846	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	49.774.072
Active din afara exploatării (creanțe diverse)	165.273	Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)	28.745.233
Active trezorerie (conturi la bănci)	11.204.090	Credite bancare și alți creditori (Primăria Constanța)	75.626.793
Total Activ	196.046.438	Total Pasiv	196.046.438

✓ $FRNG = \text{Resurse stabile} - \text{Active stabile} = 41.900.340 \text{ lei} - 448.229 \text{ lei} = 41.452.111 \text{ lei.}$

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 com-

parație cu resursele atrase pe termen scurt. Analiza indicatorului se realizează pe baza bilanțului financiar. Acesta se determină cu ajutorul relației:

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

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.

$$\text{NFRE} = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare} = 184.228.846 \text{ lei} - 49.774.072 \text{ lei} = 134.454.774 \text{ lei.}$$

✓ 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.

- $\text{NFRAE} = \text{Active ciclice din afara exploatării} - \text{Surse ciclice din afara exploatării} = 165.273 \text{ lei} - 28.745.233 \text{ lei} = (28.579.960) \text{ lei.}$

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

- $\text{TN} = \text{Active de trezorerie} - \text{Pasive de trezorerie} = 11.204.090 \text{ lei} - 75.626.793 \text{ lei} = (64.422.703) \text{ lei}$

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

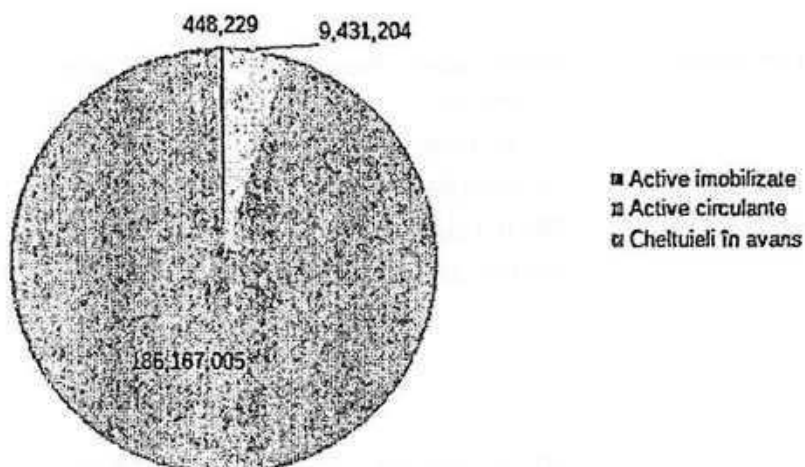
Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2024 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

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

STRUCTURA ACTIVELOR		
Denumirea elementului	Valoare	Pondere %

Active imobilizate	448.229	0,23%
Active circulante	186.167.005	94,96%
Cheltuieli în avans	9.431.204	4,81%
Total Activ	196.046.438	100%

Structura activelor la 31.12.2024



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

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

$$\text{Rata activelor imobilizate} = \frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total active}} = \frac{448.229}{196.046.438} * 100 = 0,23\%$$

Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere nesemnificativă (0,23%) 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 94,96% (186.167.005/196.046.438).**

Societatea are o pondere mare a activelor circulante în totalul activelor societății de

94,96%, din care:

- ✓ Rata stocurilor este de 0,44%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 88,81%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 5,72%.

STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	858.947	0,44%
Creanțe	174.103.968	88,81%
Casa și conturi la bănci	11.204.090	5,72%
Total active circulante	186.167.005	94,96%
Total active	196.046.438	

STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE LA 31.12.2024



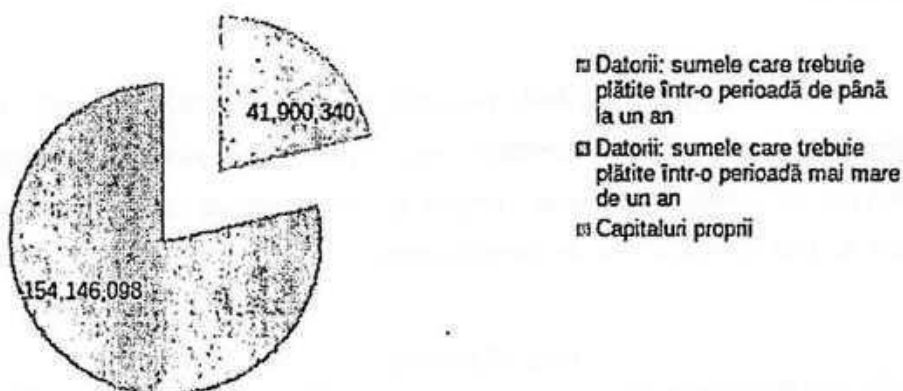
STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere (%)
-----------------------	---------------	-------------

Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	154.146.098	78,63%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0,00	0,00
Capitaluri proprii	41.900.340	21,37%
Total pasive	196.046.438	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 (78,63%) în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 0%, iar capitalurile proprii dețin o pondere de 21,37%.

STRUCTURA ELEMENTELOR DE PASIV LA 31.12.2024



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.

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

$$= \frac{41.900.340}{196.046.438} \times 100 = 21,37\%, \text{ obținând o rată a stabilității financiare în valoare de } 21,37\%.$$

➤ 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.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} \cdot 100 = \frac{154.146.098}{196.046.438} \cdot 100 = 78,63\%.$$

Din calculele anterioare se poate observa faptul că datoriile pe termen scurt dețin o pondere foarte de 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.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} \cdot 100 = \frac{41.900.340}{196.046.438} \cdot 100 = 21,37\%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (21,37%) 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 insolvabilă.

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii curente}} = \frac{196.046.438}{154.146.098} = 1,27$$

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.

Administrarea societății

Conducerea societății

Conducerea societății Termocentrale Constanța S.R.L. a fost asigurată în anul 2024 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 guvernanta 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 termice 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 reprezintă în principal venituri din energia termică livrată:

Denumire	2023	2024
Venituri din vânzarea energiei termice	81.272.182	201.514.420
Venituri din vânzarea apei fierbinți, apă dedurizată	10.771.843	17.762.300
Venituri din distribuția energiei electrice (conexiune)	0,00	1.189.924
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	37.701	102.220
Venituri din facturare tarif de neutralitate	6.422.568	4.656.254
Venituri din sume compensatorii gaze naturale	10.455.056	1.367.375
Venituri din vânzarea energiei electrice	0,00	59.782
Venituri din activități diverse	0,00	30.945
Alte venituri din exploatare	44.889	141.757
Alte venituri-variația stocurilor	244	3.021
Venituri din dobânzi	392.813	7.704.086
Venituri financiare	139	1.255.883

TOTAL	109.397.435	235.787.967
--------------	--------------------	--------------------

• 99,97% din veniturile din vânzarea de energie termică și apă de adaos în cursul anului 2024 au fost realizate pe baza contractului cu Termoficare Constanța S.R.L..

Pe parcursul anului 2024 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 1.239.452,511 To, cu o valoare de vânzare de 17.762.300 lei și o cantitate de energie termică de 413.960,234 MWh, cu o valoare de vânzare de 201.514.420 lei, la un cost mediu de 497,63 lei/MWh.

Veniturile din vânzarea energiei termice în valoare de 201.514.420 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 403.125,368 MWh - Centrala Cet Palas (323.954,731 MWh consumatori casnici și 79.170,638 MWh consumatori noncasnici), 5.160,925 MWh - centralele de bloc (5.147,556 MWh consumatori casnici și 13,369 MWh consumatori noncasnici) și 5.673,941 MWh - centralele de cvartal (5.455,555 MWh consumatori casnici și 218,386 MWh consumatori noncasnici).

Prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 532,75 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh, fără TVA.

Prin H.C.L. nr.150/28.03.2024 se modifică prețurile pentru perioada 07.03.2024 – 31.03.2024, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 446,26 lei /Mwh, fără TVA pt casnici
608,73 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de

569,43 lei /Mwh, fără TVA pt casnici

663,16 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;

- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de
534,72 lei /Mwh, fără TVA pt casnici
626,69 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici.

Pentru perioada 01.04.2024 – 31.10.2024:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 494,39 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 734,28 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,75 lei /Mwh, fără TVA.

Prin H.C.L. nr.474/13.12.2024, se modifică prețurile 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 01.04.2024 – 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.

Onorariile plătite auditorilor

Tariful aferent serviciilor de audit financiar cu privire la situațiile financiare ale societății pentru anul încheiat la data de 31 decembrie 2024 este stabilit prin contractul nr.32/31.03.2023, încheiat cu societatea PREMIER SOFT AUDIT S.R.L., autorizație CAFR nr.1458/2019 și este în valoare de 12.000 lei fără TVA.

Angajamente sub forma garanțiilor

La 31 decembrie 2024, angajamentele sub forma garanțiilor sunt în valoare de 176.530 lei, reprezentând:

- garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 120/11.08.2023 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A., în valoare de 161.263 lei;
- garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 24/12.07.2024 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A., în valoare de 1.000 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 14.267 lei.

➔ Detalierea stocurilor din situațiile financiare la 31.12.2024

CONT	Sold 01.01.2024	Intrări 01.01.2024 – 31.12.2024	Ieșiri 01.01.2024 – 31.12.2024	Sold 31.12.2024
302-Materiale consumabile	699.042,27	2.203.911,08	2.114.065,39	788.887,96
Materiale auxiliare	134.062,97	120.283,66	108.823,82	145.522,81
Reactivi chimici	397.922,78	1.749.996,09	1.692.720,28	455.198,59
Materiale auxiliare - centrale termice cvartal	506,00	3.360,91	916,91	2.950,00
Materiale auxiliare - centrale termice bloc	0,00	1.966,21	1.554,51	411,70
Carburanți	2.517,57	62.989,06	62.740,26	2.766,37
Lubrefianți	2.418,04	7.353,70	4.018,69	5.753,05
Piese de schimb stocuri curente	109.958,46	126.726,16	109.776,14	126.908,48

Piese de schimb centrale termice cvartal	51.548,25	6.967,10	19.242,80	39.272,55
Piese de schimb centrale termice bloc	0,00	16.263,92	16.093,33	170,59
Alte materiale consumabile	108,20	108.004,27	98.178,65	9.933,82
303-Obiecte de inventar	21.645,64	101.886,96	57.277,01	66.255,59
Obiecte de inventar - în depozit	0,00	38.273,22	30.128,15	8.145,07
Obiecte de inventar - echipament de protecție	21.645,64	59.416,85	23.351,14	57.711,35
Obiecte de inventar - centrale cvartal	0,00	4.196,89	3.797,72	399,17
346-Materiale reziduale	243,96	3.035,44	14,00	3.265,40
Total stocuri la valoare de intrare	720.931,87	2.308.833,48	2.171.356,40	858.408,95

Pe parcursul anului 2024 au fost intrări de materiale în valoare de 2.308.833,48 lei, din care: 2.203.911,08 lei achiziții de materiale consumabile, obiecte de inventar în valoare de 101.886,96 lei de la furnizori, necesare desfășurării procesului de producție și 3.035,44 lei intrări de deșeuri.

Stocul la 31.12.2024, este de 858.408,95 lei, reprezentând materiale consumabile de 788.887,96 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 66.255,59 lei și materiale reziduale în valoare de 3.265,40 lei.

➔ Structura numerarului și a echivalențelor de numerar

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2024 se prezintă astfel:

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

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2024 în sumă de 11.204.090 lei, înregistrând o creștere semnificativă față de valoarea de la sfârșitul anului 2023, respectiv față de 1.122.417 lei.

➔ Cheltuieli cu combustibilul, energia și apa aferente anului 2024

Cheltuielile cu combustibilul aferente anului 2024 sunt în valoare de 106.201.223 lei și reprezintă cheltuiala cu gazele naturale.

Cheltuielile cu energia și apa sunt în total de 23.719.676 lei, din care:

- energie electrică în valoare de 9.774.979 lei;
- apă tehnologică în valoare de 13.944.697 lei.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului societății s-a desfășurat conform Deciziei nr. 104/03.10.2024 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 21.10.2024 – 07.02.2025, 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 Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut **Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023**, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia de transfer nr. 38/05.10.2024, emisă de A.P.M. Constanța, această autorizație a fost transferată de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă, 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 $P = 49,5$ MW, și cazanul de abur industrial CAI 3, cu o putere termică nominală de $P = 49,2$ MW.

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 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..

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 2024 s-au realizat următoarele acțiuni:

- a. monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023, transferată prin Decizia nr. 38/05.10.2023;
- 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 de 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 2024.

Certificate de emisii de gaze cu efect de seră

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 780/2006, 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 2024, societatea a avut alocate gratuit un număr de 21.802 certificate de emisii de gaze cu efect de seră.

În anul 2024 instalația ce aparține Termocentrale Constanța S.R.L., a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 94.785 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 94.785 certificate de emisii de gaze cu efect de seră, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2025.

Prețul mediu de tranzacționare a certificatelor CO₂ de la începutul anului 2025 este de circa 74,53 euro/certificat.

Pentru conformarea aferentă anului 2024, nu au fost momentan achiziționate certificate de emisii de gaze cu efect de seră (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 2024 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 2024, 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 31.12.2024 un grad de lichiditate curentă de 2,37%.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,87 % la 31.12.2023, a crescut la 2,37% la 31.12.2024, 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 în proporție de 99.99% (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 Finanelor) 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 eficace 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 ECONOMIC,
IRINA ZAHARIA

DIRECTOR TEHNIC
MONICA NEACȘU



**TERMOCENTRALE
CONSTANȚA**

ENERGIE ȘI EFICIENȚĂ PENTRU VIITOR!



CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024

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

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 31.12.2024

	31.12.2023	31.12.2024	Variația 2024/2023	Diferențe 2024-2023
	lei	lei	%	lei
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări necorporale	171	735	429,82%	564
Imobilizări corporale	165.791	270.964	163,44%	105.173
Active financiare	2.000	176.530	8.826,50%	174.530
Total active imobilizate	167.962	448.229	266,86%	280.267
Active circulante				
Stocuri	723.246	858.947	118,76%	135.701
Clienți și conturi asimilate	93.532.930	173.938.694	185,97%	80.405.764
Alte active circulante	4.735.639	165.274	3,49%	-4.570.365

Numerar și echivalent în numerar	1.222.417	11.204.090	916,55%	9.981.673
Total active circulante	100.214.232	186.167.005	185,77%	85.952.773
Cheltuieli în avans	16.463.890	9.431.204	57,28%	-7.032.686
TOTAL ACTIVE	116.846.084	196.046.438	167,78%	79.200.354
Capitaluri proprii și datorii				
Capital social	1.150.000	1.150.000	100%	0,00
Rezerve legale	57.430	230.000	400,49%	172.570
Alte rezerve	0,00	530.099	0,00	530.099
Rezultatul reportat	30.982	0,00	0,00	-30.982
Rezultatul exercițiului	1.148.608	40.162.811	3.496,65%	39.014.203
Profit repartizat	57.430	172.570	300,49%	115.140
Total capitaluri proprii	2.267.626	41.900.340	1.847,76%	39.632.714
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:	114.578.458	154.146.098	134,53%	39.567.640
Datorii comerciale	36.398.251	48.940.932	134,46%	12.542.681
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	78.180.207	105.205.166	134,57%	27.024.959
Datorii - sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, din care:	0,00	0,00	0,00	0,00
Datorii comerciale	0,00	0,00	0,00	0,00
Total datorii	114.578.458	154.146.098	134,53%	39.567.640
Provizioane pentru litigii	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII (PASIVE)	116.846.084	196.046.438	167,78%	79.200.354

ACTIVE

ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 327.653 lei, de la 184.486 lei în anul 2023 la 512.139 lei la 31.12.2024.

Această creștere de 327.653 lei se justifică astfel:

a) creșterea imobilizărilor necorporale cu suma de 4.864 lei, reprezentând prelungirea licenței programului de contabilitate Saga pentru 1 an și achiziția unui pachet de licențe Bitdefender Gravity Zone Business Security în valoare de 4.401,92 lei;

b) creșterea imobilizărilor corporale cu valoarea de 128.129 lei, reprezentând achiziții de:

- instalații tehnice pentru centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal în valoare de 52.235,13 lei, și anume: acumulatoare de apă caldă menajeră, schimbătoare de căldură și pompe de circulație;

- și un autoturism care să asigure deplasarea salariaților care deservește centralele termice de bloc și de cvartal de la o centrală termică la alta, în valoare de 75.894,33 lei;

c) creșterea imobilizărilor corporale în curs, cu suma de 20.130 lei, constând în achiziția unui studiu de fezabilitate pentru instalația de panouri fotovoltaice;

d) creșterea imobilizărilor financiare cu suma de 174.530 lei, reprezentând constituirea unor garanții de bună execuție în favoarea:

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A., în valoare de: 160.263 lei;
- S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de: 14.267 lei.

SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVELOR IMOBILIZATE (F40)

În perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2024, mișcările imobilizărilor corporale și necorporale pe fiecare categorie de active imobilizate au fost, după cum urmează:

		Valoare brută -lei-			
Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2024	Creșteri	Reduceri		Sold la 31.12.2024
			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	483	4.864	0,00	0,00	5.347
Total	483	4.864	0,00	0,00	5.347
Terenuri					
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	182.003	128.129	0,00	0,00	310.132
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Imobilizări corporale în curs	0,00	20.130	0,00	0,00	20.130
Total	182.003	148.259	0,00	0,00	330.262
Imobilizări financiare	2.000	2.240.046	2.065.516	0,00	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	184.486	2.393.169	2.065.516	0,00	512.139

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2024	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2024
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte imobilizări	312	4.300	0,00	4.612

Total imobilizări necorporale	312	4.300	0,00	4.612
Terenuri	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcții				
Instalații tehnice și mașini	16.212	43.086	0,00	59.298
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare		?		
Investiții în curs				
Total imobilizări corporale	16.212	43.086	0,00	59.298
Amortizare-Total	16.524	47.386	0,00	63.910

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024
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)	171	735
Total	171	735
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0,00	0,00
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	165.791	250.834
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)	0,00	20.130
Total	165.791	270.964
Imobilizări financiare (ct.267)	2.000	176.530
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	167.962	448.229

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 au înregistrat în anul 2024 o creștere a valorii nete de la 171 lei în 2023 la 735 lei, care se justifică astfel:

- a) din creșteri de valoare de 4.864 lei, reprezentând actualizare software Saga Soft și achiziția unui program antivirus Bitdefender;
- b) și cheltuieli cu amortizarea aferentă anului 2024, în valoare de 4.300 lei.

Imobilizările corporale au fost înregistrate în bilanț, la valoarea justă.

➤ instalații tehnice și mașini în valoare de 310.132 lei pentru centralele de bloc și cvartal;

Instalațiile tehnice și mașinile, în valoare de 310.132 lei, reprezintă părți componente ale centralelor termice de bloc, ale centralelor termice de cvartal și un autoturism utilizat de către salariații care deservește aceste centrale.

Pe parcursul anului 2024 au fost achiziționate o serie de instalații tehnice ce intră în dotarea centralelor termice de bloc și a centralelor termice de cvartal, în valoare de 52.235 lei și un autoturism marca Dacia în valoare de 75.894 lei.

Amortizarea

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 47.387 lei pentru anul 2024, din care:

- imobilizări necorporale în sumă de 4.300 lei;
- imobilizările corporale în sumă de 43.086 lei;

Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate:

Până la data de 31.12.2024 nu s-au facut 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 162.263 lei și în favoarea S.N. Nuclearelectrica S.A., în valoare de 14.267 lei.

B. ACTIVE CIRCULANTE

I.Stocuri

CONT	Sold 01.01.2024	Intrări 01.01.2024 – 31.12.2024	Ieșiri 01.01.2024 – 31.12.2024	Sold 31.12.2024
302-Materiale consumabile	699.042,27	2.203.911,08	2.114.065,39	788.887,96
Materiale auxiliare	134.062,97	120.283,66	108.823,82	145.522,81
Reactivi chimici	397.922,78	1.749.996,09	1.692.720,28	455.198,59
Materiale auxiliare centrale cvartal	506,00	3.360,91	916,91	2.950,00
Materiale auxiliare - centrale termice bloc	0,00	1.966,21	1.554,51	411,70
Carburanți	2.517,57	62.989,06	62.740,26	2.766,37
Lubrefianți	2.418,04	7.353,70	4.018,69	5.753,05
Piese de schimb stocuri curente	109.958,46	126.726,16	109.776,14	126.908,48
Piese de schimb centrale termice cvartal	51.548,25	6.967,10	19.242,80	39.272,55
Piese de schimb centrale termice bloc	0,00	16.263,92	16.093,33	170,59
Alte materiale consumabile	108,20	108.004,27	98.178,65	9.933,82
303-Obiecte de inventar	21.645,64	101.886,96	57.277,01	66.255,59
Obiecte de inventar - în depozit	0,00	38.273,22	30.128,15	8.145,07
Obiecte de inventar - echipament de protecție	21.645,64	59.416,85	23.351,14	57.711,35
Obiecte de inventar - centrale bloc și cvartal	0,00	4.196,89	3.797,72	399,17
346-Materiale reziduale	243,96	3.035,44	14,00	3.265,40
Total stocuri la valoare de intrare	720.931,87	2.308.833,48	2.171.356,40	858.408,95

Pe parcursul anului 2024 au fost intrări de materiale în valoare de 2.308.833,48 lei, din care: 2.203.911,08 lei achiziții de materiale consumabile, obiecte de inventar în valoare de 101.886,96 lei de la furnizori, necesare desfășurării procesului de producție și 3.035,44 lei intrări de deșeuri.

Stocul la 31.12.2024, este de 858.408,95 lei, reprezentând materiale consumabile de 788.887,96 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 66.255,59 lei și materiale reziduale în valoare de 3.265,40 lei.

II. Clienți și conturi asimilate

Clienții și conturile asimilate, în valoare netă, au înregistrat o creștere cu 85,96%, de la 93.532.929 lei la 31.12.2023, la 173.938.694 lei la 31.12.2024, creștere datorată în principal ritmului de încasare net inferior celui al emiterii de facturi către principalul beneficiar al producției de energie termică, care este Termoficare Constanța S.R.L..

Soldul contului „Furnizori debitori”, în valoare de 22.015.154 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 31.12.2024, sunt în sumă de 174.103.967 lei și se prezintă după cum urmează:

Creanțe	Sold la 31.12.2024	Termen de sub un an	Peste un an
TOTAL GENERAL (I + II)	174.103.966,59	174.103.966,59	0,00
I Total creanțe comerciale, din care: (1 + 2 + 3 + 4)	173.938.693,05	173.938.693,05	0,00
1 Clienți (a+b+c), din care:	137.652.375,76	137.652.375,76	0,00
a) - energie electrică	4.975,97	4.975,97	0,00
b) - energie termică și apă de adaos	120.032.156,31	120.032.156,31	0,00
c) - alte activități	17.615.243,48	17.615.243,48	0,00
2 Clienți – facturi de întocmit	24.726.219,09	24.726.219,09	0,00
- energie termică	23.667.196,69	23.667.196,69	0,00
- alte activități	1.059.022,40	1.059.022,40	0,00
3 Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți	-10.455.055,58	-10.455.055,58	0,00
4 Furnizori debitori	22.015.153,78	22.015.153,78	0,00
II Alte creanțe (1 + 2)	165.273,54	165.273,54	0,00
1 TVA neexigibilă	3.063,54	3.063,54	0,00
2 Alte creanțe sociale - CM	162.210,00	162.210,00	0,00

I. Creanțe comerciale

1. Clienți

- a) Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 4.976 lei;
- b) Din furnizarea de energie termică și apă de adaos societatea are creanțe de încasat în valoare de 120.032.156 lei, de la Termoficare Constanța S.R.L.;
- c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 17.615.243 lei, din care:

- Termoficare Constanța S.R.L. 17.056.427 lei
- S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 548.891 lei
- alți clienți (chirii) 4.976 lei

d) La 31.12.2024, 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 31.12.2024 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de 24.726.219 lei, astfel:

- pentru energie termică și apă de adaos suma de 23.667.197 lei,
- pentru alte activități suma de 1.059.022 lei.

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanța S.R.L.	24.321.041,96
Universitatea Maritimă din Constanța	17.667,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	258.033,57
ELSACO ELECTRONIC S.R.L.	1.796,34
ENGIE ROMÂNIA S.A.	467,26
RADIO XXI S.R.L.	2.520,10
REȚELE ELECTRICE ROMÂNIA S.A.	110.506,96
SICOR S.R.L.	6.470,96
SOCIETATEA NAȚIONALĂ NUCLEARELECTRICA S.A.	7.714,56
TOTAL	24.726.219,09

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 31.12.2024, 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.	12.528.556,31
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.895.991,00
OMV Petrom S.A.	7.590.606,47
TOTAL	22.015.153,78

II. Alte creanțe:

1. T.V.A. neexigibil în valoare de 3.063,54 lei;
2. Alte creanțe sociale în valoare de 162.210 lei, reprezentând concedii medicale pentru anul 2024.

III. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2024 se prezintă astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Conturi la bănci	1.125.940	1.220.205,00	34.893
Numerar în casierie	1014,00	2.212,00	317
Depozite bancare (termen scurt și overnight)	0,00	0,00	11.168.880
TOTAL	1.126.954	1.222.417	11.204.090

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2024 în sumă de 11.204.090 lei, față de 1.222.417 lei la 31.12.2023.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31.12.2024 societatea înregistrează cheltuieli în avans în valoare de 9.431.204 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, roviniete, etc.

Denumire furnizor	Sold-debitor
Gaze înmagazinare	9.352.110,74
Lion Broker – asigurări RCA și Casco	5.232,07
Eta2U – abonament platformă videoconferințe	1.100,00
InfServ – abonament Doclib	1.343,42
ICI București – site cetpalas.ro	29,86
ITP auto	154,65
rovigneta	42,75
Primăria Constanța - fond risc credit BCR	70.192,93
GlobalTech S.R.L. - servicii abonament GPS	998,00
Total	9.431.204,42

PASIVE

D.CAPITALURI

Capitalurile proprii ale societății au crescut în anul 2024 cu 39.637.714 lei, de la 2.267.626 lei în anul 2023 la 41.900.340 lei în anul 2024, cu valoarea profitului realizat la sfârșitul exercițiului financiar la 31.12.2024, astfel:

• Sold la 31.12.2023	2.267.626 lei
• Rezerve legale	172.570 lei
• Alte rezerve	530.099 lei
• Profitul/ pierderea	39.014.203 lei
• Rezultatul reportat din anul precedent	30.982 lei
• Repartizare profit	-115.140 lei
• Capitaluri proprii la 31.12.2024	41.900.340 lei.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ÎN ANUL 2024

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2024	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2024
		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	57.430	172.570	0,00	0,00	0,00	230.000
Alte rezerve	0,00	530.099	0,00	0,00	0,00	530.099
Rezultatul exercițiului financiar	1.148.608	40.162.811	0,00	1.148.608	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	(30.982)	1.091.178	0,00	1.060.196	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Repartizare profit	57.430	172.570	0,00	57.430	0,00	172.570
Total capitaluri proprii	2.267.626	41.784.088	0,00	2.151.374	0,00	41.900.340

Capitalul social al societății la 31.12.2024 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 760.099 lei, din care:

- rezerve legale constituite prin repartizarea profitului exercițiului încheiat la data de 31.12.2024, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 230.000 lei;
- alte rezerve (surse proprii de finanțare) constituite prin trecerea la rezerve a 50% din profitul anului anterior, conform prevederilor legale în vigoare, în valoare de 530.099 lei.

Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2024 (Cont 121):

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat în anul 2024 un profit de 40.162.811 lei, din care s-a distribuit către rezerve legale suma de 172.570 lei, diferența de 39.990.241 lei fiind transferată la Rezultatul reportat.

E. DATORII

Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2024 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)				
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	208.949,37	208.949,37	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	3.489.860,86	3.489.860,86	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.220.574,91	1.220.574,91	0,00
OMV Petrom S.A.	48	640.040,74	640.040,74	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	271.904,70	271.904,70	0,00
Chimcomplex S.A. Borzești	48	123.768,81	123.768,81	0,00
Crinexcom S.R.L.	48	162.923,30	162.923,30	0,00
Transguard Security S.R.L.	48	93.699,65	93.699,65	0,00
Alți furnizori	48	195.222,33	195.222,33	0,00
Total furnizori (cont 401+404)		6.406.944,67	6.406.944,67	0,00
Certificate CO2 - 2024	48	28.498.149,31	28.498.149,31	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	5.562.197,82	5.562.197,82	0,00
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	48	1.118.321,61	1.118.321,61	0,00
Getica 95 Com S.R.L.	48	1.325.672,14	1.325.672,14	0,00
Redevență 2024 Primăria Constanța	48	41.396,02	41.396,02	0,00
R.A.J.A. Constanța S.A.	48	215.897,42	215.897,42	0,00
S.N.G.N. Romgaz S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.R.L.	48	199.300,60	199.300,60	0,00
Distrigaz Sud Rețele S.R.L.	48	983.658,42	983.658,42	0,00
OMV Petrom S.A.	48	4.374.859,86	4.374.859,86	0,00
Alți furnizori facturi nesosite	48	214.533,84	214.533,84	0,00
Total furnizori facturi nesosite (cont 408)		42.533.987,04	42.533.987,04	0,00
Total furnizori (1)		48.940.931,71	48.940.931,71	0,00
Alte datorii				
Alte împrumuturi - Primăria Constanța (cont 167)	52	25.500.000,00	25.500.000,00	0,00
Credit BCR	52	75.626.793,35	75.626.793,35	0,00
Creditori diverși-curenți	52	12.726,94	12.726,94	0,00
Buget de Stat și BASS, acciză, fond mediu	52	817.686,09	817.686,09	0,00

Buget de Stat - impozit pe profit	52	761.696,00	761.696,00	0,00
TVA de plată	52	1.665.851,24	1.665.851,24	0,00
Rețineri din salarii	52	20.643,00	20.643,00	0,00
Drepturi salariale	52	513.925,00	513.925,00	0,00
Alte datorii în legătură cu personalul	52	285.845,00	285.845,00	0,00
TOTAL ALTE DATORII (2)	52	105.205.166,62	105.205.166,62	0,00
DATORII TOTALE (1+2)		154.146.098,33	154.146.098,33	0,00

Din totalul datoriilor totale în valoare de 154.146.098 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

I. Datorii curente:

1. Datorii față de furnizori în valoare de 6.406.944,67 lei, din care:

- S.N.G.N. Romgaz S.A. 208.949 lei;
- R.A.J.A. Constanța S.A. 3.489.861 lei;
- Getica 95 Com S.R.L. 1.220.575 lei;
- OMV Petrom S.A. 640.041 lei;
- S.N.TG.N. Transgaz S.A. 271.905 lei;
- Chimcomplex S.A. Borzești 123.769 lei;
- Crinexcom S.R.L. 162.923 lei;
- Transguard Security S.R.L. 93.699 lei;
- Alți furnizori 195.222 lei.

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

- Certificate CO2 în valoare de 28.498.149 lei;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. - 5.562.198 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- S.N.G.N. Transgaz S.A. - 1.118.322 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.325.972 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primăria Municipiului Constanța - 41.396 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. - 215.897 lei reprezintă cheltuieli cu apa și canalizarea;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.A. - 199.301 lei reprezintă cheltuieli cu depozitarea gazelor naturale;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. - 983.658 lei reprezintă cheltuieli cu distribuția gazelor naturale;
- OMV Petrom S.A. - 4.374.860 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- Alți furnizori în valoare de 214.534 lei.

3. Alte datorii în valoare totală de 105.205.167 lei, din care:

- Alte împrumuturi acordate de Primăria Municipiului Constanța în valoare de 25.500.000 lei;
- Credit acordat de BCR pentru achiziția de gaze naturale în sezonul rece, în valoare de 76.626.793 lei;
- Datorii față de creditori diverși în valoare de 12.727 lei;
- Datorii în legătură cu personalul în valoare de 820.413 lei, din care:

- ✓ 513.925 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2024 cu scadență în luna

ianuarie 2025;

- ✓ 20.643 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
- ✓ 285.845 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2024 și neefectuate până la data de 31.12.2024.

- Datorii fiscale în sumă de 3.245.233 lei reprezintă:

- 761.696 lei - impozit pe profit
- 1.665.851 lei - TVA de plată
- 632.301 lei - contribuții aferente salariilor
- 125.760 lei - impozit pe salarii
- 45.812 lei - contribuția asiguratorie de muncă
- 13.374 lei - vărsăminte pentru persoane cu handicap
- 390 lei - fond mediu
- 49 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 2023-2024 următoarele rezultate:

Denumire indicator	31.12.2023	31.12.2024
Venituri totale	109.397.435	235.787.967
Venituri din exploatare total, din care:	109.397.296	234.532.084
Cifra de afaceri	108.959.351	226.683.220
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție (cont 711)	244	3.021
Alte venituri din exploatare	437.701	7.845.843
Venituri financiare	139	1.255.883
Cheltuieli totale	106.224.531	189.043.026
Cheltuieli din exploatare total, din care:	106.224.531	184.625.686
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	979.387	2.114.065
Alte cheltuieli materiale	26.206	57.277
Reduceri comerciale primite	-327	-3.373
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	61.576.875	106.201.223
Cheltuieli cu apa	8.056.246	13.944.697
Cheltuieli cu energia electrică	3.839.547	9.774.979
Cheltuieli cu personalul	9.992.231	22.305.383
Ajustări de valoare privind activele circulante	10.455.056	0,00
Cheltuieli cu prestațiile externe	610.230	2.351.459
Cheltuieli cu redevența și locația de gestiune	17.231	46.738
Cheltuieli cu impozite și taxe	139.885	914.842
Cheltuieli cu protecția mediului	10.438.633	26.822.232
Cheltuieli cu amortizarea	16.500	47.386
Alte cheltuieli	76.831	48.778
Cheltuieli financiare	0,00	4.417.340

Profit/Pierdere	3.172.904	46.744.941
Impozit pe profit	2.024.296	6.582.130
Profit/Pierdere netă	1.148.608	40.162.811

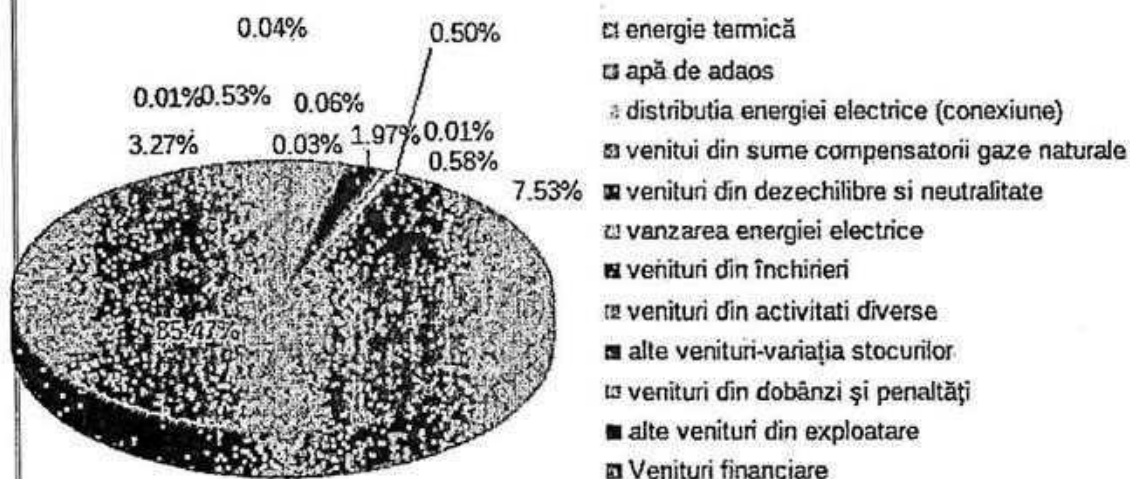
Veniturile și cheltuielile realizate în anul 2024 sunt mai mari față de cele realizate în anul 2023, în principal datorită faptului că activitatea de producție și livrare a CET Palas a început la data de 01.08.2023. Astfel, în anul 2023 s-au înregistrat venituri și cheltuieli pentru 5 luni, iar în anul 2024 pentru 12 luni.

În anul 2023, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit de 1.148.608 lei, iar în anul 2024 profitul înregistrat a fost în sumă de 40.162.811 lei.

Pe anul 2024 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 235.787.967 lei, astfel:

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
VENITURI TOTALE	235.787.967	100.00%
Venituri totale din exploatare, din care:	234.532.084	99,47%
- energie termică	201.514.420	85,46%
- apă de adaos	17.762.300	7,53%
- distribuția energiei electrice (conexiune)	1.189.924	0,50%
- venituri din sume compensatorii gaze naturale	1.367.375	0,58%
- venituri din dezechilibre și neutralitate	4.656.254	1,97%
- vânzarea energiei electrice	59.782	0,03%
- venituri din închirieri	102.220	0,04%
- venituri din activități diverse	30.945	0,01%
- alte venituri - variația stocurilor	3.021	0,00%
- venituri din dobânzi și penalități	7.704.086	3,27%
- alte venituri din exploatare	141.757	0,06%
Venituri financiare	1.255.883	0,53%

Structura veniturilor in anul 2024

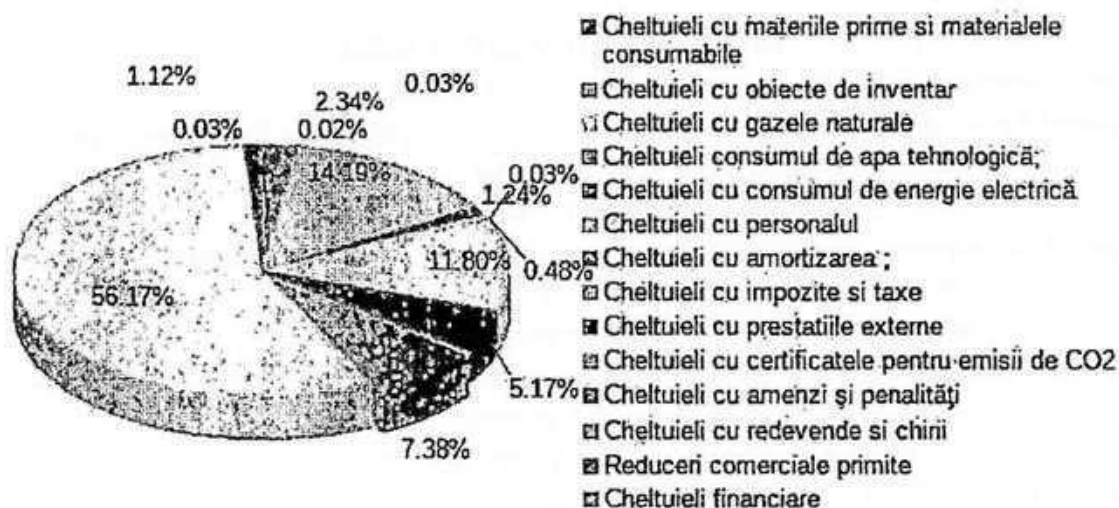


- A.) venituri din exploatare în valoare totală de 234.532.084 lei, compuse din:
- a) venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 201.514.420 lei;
 - b) venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 17.762.300 lei;
 - c) venituri din distribuția energiei electrice (conexiune) în valoare de 1.189.924 lei;
 - d) venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 1.367.375 lei;
 - e) venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 4.656.254 lei;
 - f) venituri din vânzarea energiei electrice în valoare de 59.782 lei;
 - g) venituri din închirieri în valoare de 102.220 lei;
 - h) venituri din activități diverse în valoare de 30.945 lei;
 - i) venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 3.021 lei;
 - j) venituri din penalități contractuale în valoare de 7.704.086 lei;
 - k) alte venituri din exploatare în valoare de 141.757 lei.

B.) venituri financiare în valoare de 1.255.883 lei.

INDICATORI	Realizat 2024 (lei)	Pondere %
CHELTUIELI TOTALE	189.043.026	100.00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.114.065	1,12%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	57.277	0,03%
Cheltuieli cu gazele naturale	106.201.223	56,18%
Cheltuieli consumul de apă tehnologică	13.944.697	7,38%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	9.774.979	5,17%
Cheltuieli cu personalul	22.305.383	11,80%
Cheltuieli cu amortizarea	47.386	0,03%
Cheltuieli cu impozite și taxe	914.842	0,48%
Cheltuieli cu prestațiile externe	2.351.459	1,24%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	26.822.232	14,19%
Cheltuieli cu amenzi și penalități	48.778	0,03%
Cheltuieli cu redevențe și chirii	46.738	0,02%
Reduceri comerciale primite	(3.373)	0,00%
Cheltuieli financiare	4.417.340	2,34%

Structura cheltuielilor în anul 2024



Conform machetei prezentate mai sus, din cheltuielile totale în valoare de 189.043.026 lei:

- 1,12 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile;
- 0,03% cheltuieli cu obiecte de inventar;
- 56,17% cheltuieli cu gazele naturale;
- 7,38 % cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 5,17% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 11,80% cheltuieli cu personalul;
- 0,03% cheltuieli cu amortizarea;
- 0,48% cheltuieli cu impozite și taxe;
- 1,24% cheltuieli cu prestațiile externe;
- 14,19% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO₂;
- 0,03% cheltuieli cu dobânzi și penalități.

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 201.514.419 lei sunt rezultate din livrarea de energie termică de: 403.125,368 MWh Centrala Cet Palas (323.954,731 MWh consumatori casnici și 79.170,638 MWh consumatori noncasnici), 5.160,925 MWh centralele de bloc (5.147,556 MWh consumatori casnici și 13,369 MWh consumatori noncasnici) și 5.673,941 MWh centralele de cvartal (5.455,555 MWh consumatori casnici și 218,386 MWh consumatori noncasnici).

Prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh, fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr. 327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 532,75 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh, fără TVA.

Prin H.C.L. nr. 150/28.03.2024 se modifică, astfel:

➤ prețurile pentru perioada 07.03.2024 – 31.03.2024, astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de
 - 446,26 lei /Mwh, fără TVA pt casnici;
 - 608,73 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de:
 - 569,43 lei Mwh, fără TVA pt casnici;
 - 663,16 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de
 - 534,72 lei /Mwh, fără TVA pt casnici;
 - 626,69 lei /Mwh, fără TVA pt noncasnici;

➤ pentru perioada 01.04.2024 – 31.10.2024:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 494,39 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 734,28 lei /Mwh, fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 614,75 lei /Mwh, fără TVA;

Prin H.C.L. nr.474/13.12.2024 se modifică prețurile astfel:

➤ 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 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.

La 31.12.2024, Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit brut din activitatea de bază în valoare de 49.906.398 lei.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2024

În cursul anului 2024 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma -lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2024	1.222.417
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2024, din care:	1.740.997.610
- aferente activității de exploatare	1.617.270.818
- aferente activității de investiții	0,00
- aferente activității de finanțare	123.726.793
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2024, din care:	1.731.015.938
- aferente activității de exploatare	1.629.536.884
- aferente activității de investiții	0,00
- aferente activității de finanțare	101.479.054
4. Sold final disponibilități la 31.12.2024 (1+2-3)	11.204.089

Disponibilitățile bănești, în sumă de **11.204.090 lei**, sunt constituite din depozite bancare (depozite la termen și depozite overnight) în sumă de **11.168.880 lei**, sold conturi bancare **34.893 lei** și sold casierie **317 lei**.

Încasările totale pe anul 2024 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **1.740.997.610 lei** și sunt reprezentate de:

- Încasări din energie termică livrată: **207.119.449 lei** încasări clienți (inclusiv tva) din activitatea curentă, din care:
 - ➔ **TERMOFICARE Constanța S.R.L. 207.037.611 lei**, după cum urmează:
 - 206.891.480 lei încasări directe din conturile Termoficare,
 - 146.131 lei prin operațiuni de compensare facturi CPPI Bușteni înregistrate ca încasări din viramente interne - compensări) și
 - ➔ **UNIVERSITATEA MARITIMĂ Constanța 81.838 lei**;
- Încasări din activitatea de gospodărire comunală (chirii): **121.641 lei**;
- Încasări din apa industrială (apă demineralizată): **1.125 lei**;
- Încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent: **5.193.972 lei**;
- Încasări din prestări servicii conexiune energie electrică: **1.337.591 lei**;
- Încasări din activități utilitare: **27.827 lei**;
- Încasare împrumut bănesc Primăria Constanța conform convenție nr. 147990/02.08.2023, plată Primăria Constanța cf. O.G. nr. 22/2002: **25.500.000 lei**;
- trageri din credite BCR conform celor două contracte de creditare în sumă de **98.226.793 lei**;
- constituiri de depozite bancare în sumă de **701.160.757 lei**;
- restituire garanție de bună execuție către S.N.T.G.N. Transgaz S.A. în sumă de **2.065.516 lei**;
- restituire avansuri achitate în plus furnizorilor de bunuri și servicii: **2.500 lei**;
- creditori pentru garanții primite la reparații: **8.000 lei**;
- încasare contravaloare concedii medicale suportate de Casa de Sănătate în valoare de **85.598 lei**;
- Încasări dobânzi bancare: **1.255.883 lei**;
- Încasări /restituire drepturi salariale necuvenite: **30.334 lei**;
- Încasări în contul curent din lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): **689.991.877 lei**;
- Încasări /restituire avansuri trezorerie neutilizate (interne): **2.753 lei**;
- debitori diverși-producție: **5.153 lei**;
- creditori diverși: **2.842 lei**;
- Încasări de avansuri spre decontare: **18.257 lei**;
- Încasări din viramente interne casă-bancă: **8.839.742 lei**, din care:
 - ➔ Încasări din transferuri între conturi bancare proprii: **4.273.771 lei**,
 - ➔ rulaj viramente interne: **4.419.871 lei**,
 - ➔ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: **146.100 lei**

Plățile totale pe anul 2024 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **1.731.015.938** lei și sunt reprezentate de:

- plăți către furnizorii total: **180.385.815** lei, din care:
 - ➔ plăți către furnizori de gaze (inclusiv tva): **147.328.021** lei, din care:
 - **147.328.021** lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente
 - ➔ plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă: **33.057.794** lei, din care:
 - **32.897.438** lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente;
 - **146.131** lei prin operațiuni de compensare facturi CPPI Bușteni, înregistrate în viramente interne-compensări;
 - **11.890** lei decontați prin avansuri de trezorerie;
 - **2.335** lei plătiți în avans către furnizorii de bunuri și servicii;
- plăți către și în numele angajaților: **11.837.270** lei, din care:
 - ➔ **11.565.820** lei salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform CCM,
 - ➔ **64.663** lei remunerații contracte de mandat și
 - ➔ **206.787** lei rețineri datorate terților;
- plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat **8.765.742** lei, din care:
 - ➔ asigurări sociale (25%): **5.111.820** lei,
 - ➔ asigurări sociale de sănătate (10%): **2.175.294** lei și
 - ➔ impozit pe salarii (10%): **1.478.628** lei;
- plata contribuției asigurătorie de muncă CAM (2,25%) în numele angajatorului **455.958** lei, din care:
 - ➔ CAM contracte de mandat **19.291** lei și
 - ➔ CAM salariați **436.667** lei;
- plăți privind accize, taxe și impozite: **614.190** lei
- contribuția aferentă persoanelor cu handicap: **213.724** lei;
- plăți privind alte impozite și taxe - fond mediu: **1.948** lei;
- plată impozit pe profit: **7.786.998** lei;
- plăți privind taxa pe valoare adăugată: **16.451.009** lei;
- plată dobânzi și penalități la bugetul de stat: **4.212** lei;
- plată comision fond risc pentru credit BCR: **108.480** lei;
- plăți de dividende: **487.690** lei;
- cheltuieli în avans: **8.464** lei;
- plăți împrumut bănesc Primăria Constanța, conform convenție nr. 147990/02.08.2023, plată cf. O.G.22/2002 Primăria Constanța: **74.500.000** lei;
- plăți reprezentând rambursări pentru credite bancare BCR: **22.600.000** lei;
- plată dobânzi pentru credite bancare: **4.379.054** lei;
- debitori diverși: **1.114** lei;
- creditori diverși: **4.040** lei;
- cheltuieli cu servicii bancare: **43.786** lei;
- avansuri de trezorerie (interne): **18.257** lei;
- restituire către casierie a avansurilor de trezorerie neutilizate: **2.754** lei;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: **3.474** lei;
- diverse taxe și avize: **109.437** lei;

- garanții plătite: **2.240.046** lei;
- plăți pentru imobilizări în curs: **100** lei;
- plăți din conturile curente pentru constituiri depozite la termen și overnight: **701.160.757** lei;
- lichidarea depozitelor bancare (la termen sau overnight): **689.991.877** lei;
- plăți din viramente interne: **8.839.742** lei;
- transferuri între conturi proprii: **4.419.871** lei;
- rulaj viramente interne: **4.273.771** lei;
- retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil casierie: **146.100** lei.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2024
Cifra de afaceri	lei	226.683.220
Venituri operaționale	lei	234.532.085
Cheltuieli operaționale	lei	184.578.300
EBIDA	lei	49.953.785
Amortizare	lei	47.386
EBIT	lei	49.906.399
Rezultat financiar	lei	-3.161.458
EBT	lei	46.744.941
Impozit pe profit	lei	6.582.130
Rezultatul net	lei	40.162.811
EBIDA în cifra de afaceri	%	0,22
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	2,37
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	2,36
Activ (Utilizări)		
Active stabile (active imobilizate)		448.229
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+ch. avans)		184.228.846
Active din afara exploatării (creanțe diverse)		165.273
Active trezorerie (conturi la bănci)		11.204.090
Total Activ		196.046.438
Capitaluri proprii și datorii (resurse)		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		41.900.340
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		49.774.072
Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)		28.745.233
Credite bancare		75.626.793
Total Pasiv		196.046.438
Fond de rulment net global = Resurse stabile - Active stabile		41.452.111

Necesarul de fond de rulment din exploatare= Stocuri+ +Creanțe-Datorii din exploatare		125.023.570
Necesarul de fond de rulment din afara exploatării= Active din afara exploatării - Surse din afara exploatării		-3.079.960
Trezoreria netă = Active de trezorerie - Pasive de trezorerie		-89.922.703

1.Determinarea principalilor indicatori economico-financiari

1.1. Indicatori de lichiditate

Indicatori		2024	
<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>186.167.005</u> 78.519.305	2,371
<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>185.308.056</u> 78.519.305	2,360

• **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 2,371 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 2,360 (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		2024	
<u>Solvabilitatea patrimonială(%)</u> -bună: când rezultatul depășește 0,30	<u>Capital propriu</u>	<u>41.900.340</u>	0,214

	Total pasiv	196.046.438	
<i>Rata solvabilității generale</i>	<u>Active totale</u>	<u>196.046.438</u>	2,497
	Datorii curente	78.519.305	

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		2024	
Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	<u>226.683.220</u> 196.046.438	1,156
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	<u>226.683.220</u> 448.229	505,73
Viteza de rotație a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stocuri (valoare bruta)	<u>226.683.220</u> 858.948	263,91
Nr.zile de stocare	<u>Stoc mediu x 365 zile</u> Cifra de afaceri	<u>858.948*365</u> 226.683.220	1,38 zile
Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Sold mediu creanțe comerciale</u> Cifra de afaceri	<u>173.938.693*36</u> <u>5</u> 226.683.220	280,07 zile
Viteza de rotație a datoriilor	<u>Sold mediu datorii curente</u> Cifra de afaceri	<u>78.519.305</u> 226.683.220	0,35 zile
Rata de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u> Active circulante	<u>226.683.220</u> 186.167.004	1,218

➤ 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		2024	
Rata profitului (%)		<u>49.906.399</u>	22,02%
-peste 10%-foarte bun	<u>Profit brut expl.</u>	226.683.220	
-între 5-10%-bun	Cifra de afaceri		
-între 0-5%-satisfăcător			
Rata rentabilității economice (%)		<u>49.906.399</u>	25,46%
-să fie superioară ratei de inflație	<u>Profit brut expl.</u>	196.046.438	
	Total active		
Rata rentabilității financiare (%)	<u>Profit net</u>	<u>40.162.811</u>	95,85%
	Capitaluri proprii	41.900.340	

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.

2024 / ACTIVUL NET CONTABIL: TOTAL ACTIVE-DATORII = 196.046.438 – 154.146.098 = 41.900.340.

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

Activ (Utilizări)	2024	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2024
Active stabile (active imobilizate)	448.229	Resurse stabile (capitaluri proprii)	41.900.340
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli în avans)	184.228.846	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	49.774.072
Active din afara exploatării (creanțe diverse)	165.273	Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)	28.745.233
Active trezorerie (conturi la bănci)	11.204.090	Credite bancare și alți creditori (Primăria Constanța)	75.626.793
Total Activ	196.046.438	Total Pasiv	196.046.438

• $FRNG = \text{Resurse stabile} - \text{Active stabile} = 41.900.340 \text{ lei} - 448.229 \text{ lei} = 41.452.111 \text{ lei}$.

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:

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

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.

$$NFRE = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare} = 184.228.846 \text{ lei} - 49.774.072 \text{ lei} = 134.454.774 \text{ lei}$$

• **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.

a) $NFRAE = \text{Active ciclice din afara exploatării} - \text{Surse ciclice din afara exploatării} = 165.273 \text{ lei} - 28.745.233 \text{ lei} = (28.579.960) \text{ lei}$.

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

c) $TN = \text{Active de trezorerie} - \text{Pasive de trezorerie} = 11.204.090 \text{ lei} - 75.626.793 \text{ lei} = (64.422.703) \text{ lei}$

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

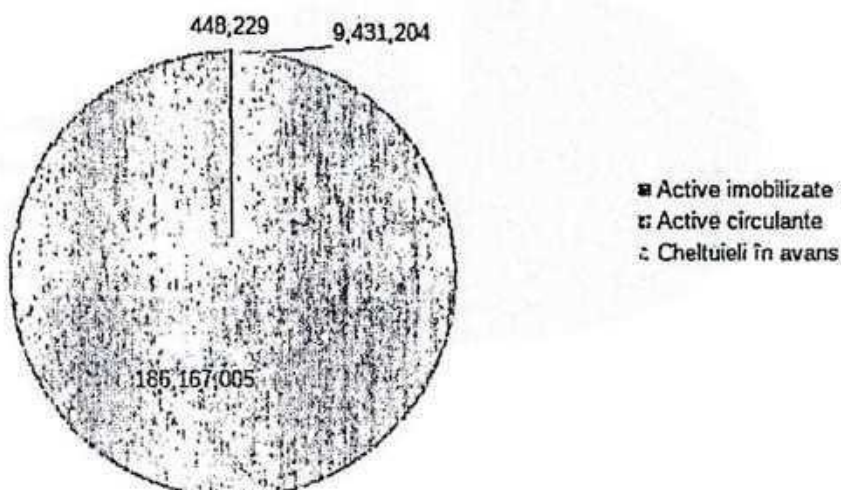
Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2024 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

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

STRUCTURA ACTIVELOR		
Denumirea elementului	Valoare	Pondere %
Active imobilizate	448.229	0,23%
Active circulante	186.167.005	94,96%
Cheltuieli în avans	9.431.204	4,81%

Total Activ	196.046.438	100%
-------------	-------------	------

Structura activelor la 31.12.2024



a)

Rata

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

$$\text{Rata activelor imobilizate} = \frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total active}} = \frac{448.229}{196.046.438} * 100 = 0,23\%$$

Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere nesemnificativă (0,23%) 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:

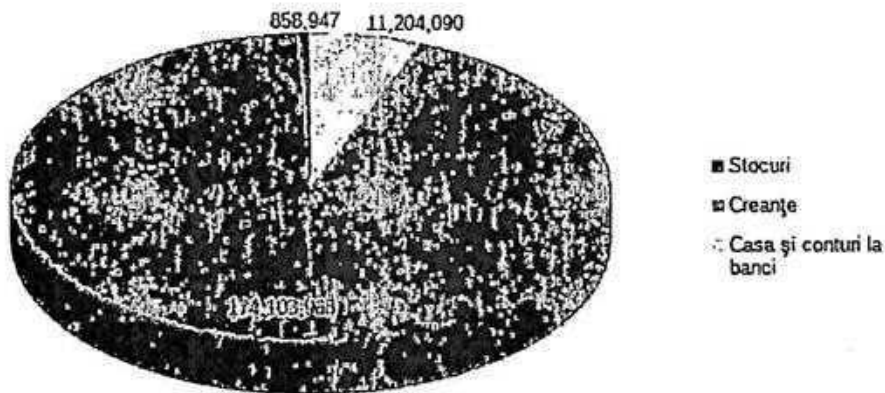
• **Rata activelor circulante, în total active este de 94,96% (186.167.005/196.046.438).**

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

- ✓ Rata stocurilor este de 0,44%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 88,81%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 5,72%.

STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE		
Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	858.947	0,44%
Creanțe	174.103.968	88,81%
Casa și conturi la bănci	11.204.090	5,72%
Total active circulante	186.167.005	94,96%
Total active	196.046.438	

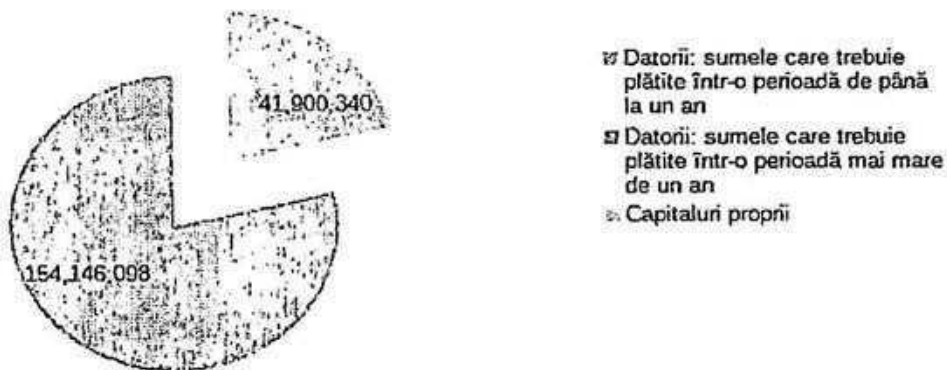
STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE LA 31.12.2024



STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere (%)
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	154.146.098	78,63%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0,00	0,00
Capitaluri proprii	41.900.340	21,37%
Total pasive	196.046.438	100%

STRUCTURA ELEMENTELOR DE PASIV LA 31.12.2024



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 (78,63%) în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 0%, iar capitalurile proprii dețin o pondere de 21,37%.

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.

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

$$= \frac{41.900.340}{196.046.438} \times 100 = 21,37\%, \text{ obținând o rată a stabilității financiare în valoare de } 21,37\%.$$

➤ 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.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{154.146.098}{196.046.438} \times 100 = 78,63\%.$$

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.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} \times 100 = \frac{41.900.340}{196.046.438} \times 100 = 21,37\%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (21,37%) 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.

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii curente}} = \frac{196.046.438}{154.146.098} = 1,27.$$

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 Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut **Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023**, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia de transfer nr. 38/05.10.2024, emisă de A.P.M. Constanța, această autorizație a fost transferată de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L..

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă, 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 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..

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 societate.

Pentru respectarea prevederilor legislației de mediu, în anul 2024 s-au realizat următoarele acțiuni:

- a. monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023, transferată prin Decizia nr. 38/05.10.2023;
- b. verificarea Raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră pentru anul 2024, de către un vericator autorizat;
- c. plata lunară, către Administrația Fondului de 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 2024.

Certificate de emisii de gaze cu efect de seră

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 780/2006, 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 2024, societatea a avut alocate gratuit un număr de 21.802 certificate de emisii de gaze cu efect de seră.

În anul 2024 instalația ce aparține Termocentrale Constanța S.R.L., a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 94.785 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 94.785 certificate de emisii de gaze cu efect de seră**, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2025.

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 2024 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 2024, 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 31.12.2024 un grad de lichiditate curentă de 2,37%.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,87% la 31.12.2023, a crescut la 2,37% la 31.12.2024, 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 99.99% (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 înscrisurii 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 urmăririi 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 decizie 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.O.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 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

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.

➤ Centralele 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.

Politică 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

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 31.12.2024 societatea are în evidențe un număr de 194 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 și să interzică orice formă de discriminare

Societatea a înregistrat la ITM Constanța, Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioada 01.01.2023 - 01.01.2025 cu nr 31125/13.12.2022

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

Crețu-Sârbu Claudiu-Ionuț - președinte

Iacob Lorena

Ioanei Dobrita

Schiau Mihaela

Popa Daniel

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
FULVIA ANTONELĂ DINESCU

