

ROMÂNIA



Județul GIURGIU  
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

**H O T Ă R Ă R E**

**privind aprobarea Situațiilor financiare anuale ale Societății Uzina  
Termoelectrica Production Giurgiu S.A. aferente anului 2024**

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU**

**Întrunit în ședință ordinară,**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat la nr.62.540/22.05.2025;
- raportul de specialitate al Direcției Servicii Publice înregistrat la nr.62.614/22.05.2025;
- avizul comisiei buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- adresa Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. nr.1848/22.05.2025, înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr.62.231/22.05.2025;
- Raportul Administratorului pentru anul financiar 2024;
- Raportul Auditorului independent înregistrat la nr.1.690/14.05.2025;
- Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. nr.8/21.05.2025 privind aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2024;
- prevederile art.111, alin.(2), lit.,a” din Legea nr.31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.28 din Legea nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.12 din Ordonanța Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului M.F.P. 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederile Ordinului M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare;
- prevederile art.57, alin.(2) din Legea nr.273/29.06.2006 privind finanțele publice locale;
- prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul art.129, alin.(1), art.139, alin.(3), lit.,„a” 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 Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. aferente anului 2024, conform anexelor numerotate de la 1 - 6, după cum urmează:

Anexa 1 - Bilanț prescurtat la data de 31.12.2024;

Anexa 2 - Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2024;

Anexa 3 - Date informative la data de 31.12.2024;

Anexa 4 - Situația activelor immobilizate la data de 31.12.2024;

Anexa 5 - Note explicative (de la nr. 1 la nr.16) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2024;

Anexa 6 - Balanța consolidată la data de 31.12.2024;

**Art.2.** Anexele 1 – 6 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.3.** Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului – Județul Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Direcției Economice, Direcției Servicii Publice și Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A, pentru ducerea la îndeplinire.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,**

**Ciobanu Lazăr**

**CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETAR GENERAL,**

**Băiceanu Liliana**

Giurgiu, 29 mai 2025

Nr. 131

Adoptată cu un număr de 17 voturi pentru, — voturi împotriva și — abțineri,  
din totalul de 17 consilieri prezenți



ANEXA 1 la HCLM 131/2025

ST002\_ATA 710.02.2025 Tip situație financiară: BL

**Bifati numai dacă este cazul:**

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2024**

Suma de control 797.774

Entitatea UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

**Adresa**

Județ Giurgiu Sector Localitate Giurgiu

Strada Gloriei Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon 0769060260

Număr din registrul comerțului J52/750/2019 Cod unic de inregistrare 4 1 2 2 7 7 6 1

Forma de proprietate 12--Societati cu capital integral de stat Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442) 2 1 3 8 0 0 P 8 1 H U D I 3 T H C 4 3 4

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 3511

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 3511

**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 prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		-1.708.879
Capital subscris		797.774
Profit/ pierdere		-1.789.772

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

Numele si prenumele VLAD GHEORGHE

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele TIRU GEORGETA

Calitatea 12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

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

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

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit IVORSCHI RODICA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS AF 3858 CIF/ CUI 2 9 7 9 1 7 7 9

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	38.526	38.526
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	38.526	38.526
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	207.774	339.695
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	350.509	327.423
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	15.502	10.031
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	7.394	53.294
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	581.179	730.443
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	619.705	768.969
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				

F10 - pag. 2				
<b>I. STOCURI</b>				
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	1.897.884	590.517
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.412.491	1.672.178
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	3.310.375	2.262.695
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	6.116.931	6.266.221
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (... 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.264.313	805.528
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	7.381.244	7.071.749
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	42.256	363.040
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	10.733.875	9.697.484
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	2.987.764	1.437.764
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.516.642	477.198
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.386.948	7.924.785
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	1.378.489	835.585
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	11.269.843	10.675.332
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-535.968	-977.848
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	83.737	-208.879
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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		1.500.000
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	2.845	
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.845	1.500.000
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	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) ( <b>rd.73 + 74</b> )	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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	797.774	797.774

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VLAD GHEORGHE

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR  
GENERAL



## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>			
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Unitați care au inregistrat profit		01	01						
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		1.789.772			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03						
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curenta</b>		<b>Pentru activitatea de investitii</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>		<b>2</b>		<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	4.803.753		4.803.753			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	4.595.463		4.595.463			
- peste 30 de zile		06	06	117.079		117.079			
- peste 90 de zile		07	07	2.177.470		2.177.470			
- peste 1 an		08	08	2.300.914		2.300.914			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	185.770		185.770			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	125.326		125.326			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	60.444		60.444			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12						
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13						
- alte datorii sociale		14	14						
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	11.512		11.512			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16						
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	11.008		11.008			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	11.008		11.008			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18						
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>		<b>31.12.2024</b>			
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Numar mediu de salariatii		20	19	74		71			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	75		73			
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	5.689			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23				

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	2.597.190	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	2.597.190	
- 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	328.984	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	<b>47</b>		
- 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 ( <b>rd. 49+54</b> )	58	<b>48</b>	71.317	108.889
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	<b>49</b>		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	<b>50</b>		
- părți sociale emise de rezidenți	61	<b>51</b>		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	<b>52</b>		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	<b>53</b>		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	<b>54</b>	71.317	108.889
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	<b>55</b>	71.317	108.889
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	<b>56</b>		
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	<b>57</b>	5.483.821	6.165.490
- 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	<b>58</b>		
- 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	<b>59</b>	2.858.938	2.824.618
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	<b>60</b>	1.105	0
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) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	<b>61</b>	888.019	228.199
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	<b>62</b>	28.801	57.204
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	<b>63</b>	186.165	159.717
- subvenții de încasat(ct.445)	76	<b>64</b>	673.053	11.278
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	<b>65</b>		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	<b>66</b>		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	<b>67</b>		

- 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	258.643	332.085
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	250.240	332.085
sume preluat 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	8.403	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de 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	8.403	11.065
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.403	11.065
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	20.378	346.207
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	18.421	344.270
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.957	1.937
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	5.387	5.767
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	5.387	5.767
- 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	11.272.688	11.790.291

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), <b>(rd.97+98)</b>	110	96	2.987.764	2.937.764
- în lei	111	97	2.987.764	2.937.764
- 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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	14.113	2.445
- 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	6.903.591	8.401.983
- 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	232.298	288.751
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	540.287	154.700
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	287.426	
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	119.574	133.642
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	115.149	21.058
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	18.138	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	593.939	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	593.939	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	696	4.668
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	696	4.668
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	797.774	797.774
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	797.774	797.774
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	144.168.913	144.168.913
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	797.774	X	797.774	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	797.774	100,00	797.774	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	797.774	100,00	797.774	100,00
- 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		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	380			X	380
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, ci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	38.526			X	38.526
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	38.906			X	38.906
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	207.774	131.921		X	339.695
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	454.368	67.520			521.888
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	79.964				79.964
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	7.394	45.900			53.294
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	749.500	245.341			994.841
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	788.406	245.341			1.033.747

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	380			380
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	380			380
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	103.859	90.606		194.465
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	64.462	5.471		69.933
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	168.321	96.077		264.398
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	168.701	96.077		264.778

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VLAD GHEORGHE

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

**ATENȚIE !**

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

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

### **A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF**

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

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

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

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

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

### **B. Întocmirea raportărilor contabile anuale**

#### ● Depun raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile 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 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

**PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR  
GENERAL**



## NOTA 1: PREZENTAREA SOCIETATII

S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. ("Societatea") este o societate infiintata prin HCLM nr. 96/ 28.03.2019 avand ca actionari Municipiul Giurgiu si S.C.Tracum S.A. Societatea administreaza sistemul de termoficare din Municipiul Giurgiu in baza HCLM 228/19.06.2019 si a contractului de delegare nr. 36550/06.08.2019 si 70992/29.07.2024, societatea detine licenta nr 2180/09.10.2019 pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termica, acordată prin Decizia ANRE nr. 1790/09.10.2019.

Obiectul principal de activitate al societatii este: producerea, transportul, distribuirea și furnizarea energiei termice consumatorilor din Municipiul Giurgiu.

## NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE IN 2024

### Bazele intocmirii situatiilor financiare

#### A. Informatii generale

Situatiile financiare individuale prezentate, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost intocmite in conformitate cu:

- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”) si a Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 107/2025;
- Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Baza de pregatire si politicile contabile descrise mai jos.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare se refera doar la S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea rezultatelor.

Fiecare dintre Acționari are dreptul de a participa la Adunarea Generala a Acționarilor si dispune de un numar de voturi egal cu cel al acțiunilor detinute.

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 79777 actiuni
- S.C.TRACUM S.A. 9 actiuni

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in

lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.

## **A. Principii contabile semnificative**

### **a) Principiul continuitatii activitatii**

Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil fara a intra in stare de lichidare sau reducerea semnificativa a acesteia, conform strategiei de incalzire a municipiului Giurgiu pina la 31.12.2024 se va finaliza reabilitarea si modernizarea sistemului de incalzire centralizata in municipiul Giurgiu, avand ca obiective : extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasa, CET Giurgiu Sud, adaptare retele termice, dispecerizare puncte termice, demararea actiunilor de montare centrala de producere energie electrica si termica in cogenerare, sursele de finantare fiind din bugetul local.

Proiectiile realizate de conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul acordat de administratia publica locala.

### **b) Principiul permanentei metodelor**

Compania utilizeaza aceleasi reguli, metode, principii de evaluare, inregistrare si prezentare, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

### **c) Principiul prudentei**

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, în special:

- in contul de profit si pierdere a fost inclus numai rezultatul realizat la data bilantului;
- datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanțului si data intocmirii acestuia;
- deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.
-

#### **d) Principiul contabilitatii de angajamente**

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

#### **e) Principiul intangibilitatii**

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent. In scopul asigurării comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024, informatiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (2024), dupa cum este cerut in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 107/2025. Cu exceptia acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

#### **f) Principiul evaluării separate a elementelor de active si de datorii**

In scopul determinării valorii totale a unei pozitii bilantiere, valoarea individuala a fiecarui element de activ sau de datorii se determina separat.

#### **g) Principiul necompensării**

Valoarea activelor nu a fost compensata cu valoarea datoriilor si nici cheltuielile nu au fost compensate cu veniturile.

Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

Compensările între creanțe si datorii fata de aceeași entitate sau efectuat cu respectarea prevederilor legale si numai dupa contabilizare.

In anul 2024 entitatea a efectuat compensari reciproce respectand prevederile legale.

#### **h) Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza**

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-



financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

#### **i) Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie**

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

#### **j) Principiul pragului de semnificatie**

Toate elementele cu valori semnificative sunt prezentate separat in situatiile financiare. Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

### **B. Continuitatea activitatii**

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va desfasura activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

In anul 2024 societatea a inregistrat un rezultat net ( pierdere) in suma de 1.789.772 lei in cursul perioadei incheiate la 31 decembrie 2024. Pierderea provine din nerealizarea cantitatilor propuse datorita temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2024 care au condus la scăderea cantității de energie termică solicitata si produsă, previzionată la intocmirea BVC 2024, astfel incat s-a inregistrat o pierdere in valoare de 1.789.772lei. Rezultatul va fi recuperat in anii urmatiori conform legii .

### **C. Situatii comparative**

Situatiile Financiare intocmite la 31 decembrie 2024 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (2023), dupa cum este cerut de OMFP nr. 107/2025

#### **D. Moneda de prezentare a situatiilor financiare**

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in situatiile financiare care au fost inregistrate initial in valuta sunt prezentate la echivalentul lor in RON conform reglementarilor de conversie valutara aplicabile.

#### **E. Utilizarea estimarilor**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

#### **F. Conversia tranzactiilor in moneda straina**

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei (“BNR”) de la data tranzactiei.

La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul exercitiului financiar.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobiliarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Soldurile finale in moneda straina sunt convertite in RON la cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2024: 4,9741 RON/EUR, iar cele initiale au fost convertite la data bilantului exercitiului anterior cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2023: 4,9746 RON/EUR.

#### **G. Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

##### *Cheltuieli de constituire*

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani.

### *Alte immobilizari necorporale*

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

## **H. Immobilizari corporale**

### Costul / Evaluarea

Costul initial al immobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct immobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei immobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la immobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu immobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la immobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu immobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la immobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Immobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Immobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria immobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Cand societatea stabileste ca o immobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria immobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului.

### Reevaluarea

Daca un element de immobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel

activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificarea de estimare contabila.

### Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizării si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

#### Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

#### **J. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt**

Imobilizarile financiare cuprind garantii achitate in baza contractelor de inchiriere spatiu, respectiv achizitii de combustibili. Pentru gazele naturale achizitionate societatea nu a constituit garantii de buna executie.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

#### **K. Deprecierea activelor imobilizate**

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de

depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

#### Reluarea provizioanelor pentru depreciere

In cazul imobilizarilor, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

#### **L. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, echipamente, dispozitive, etc.). De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

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

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume : materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

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

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

### **M. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea probabila de incasat.

Ajustarile pentru pierderi din creante se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarile pentru deprecierea creantelor se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca Societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarea se calculeaza ca diferenta intre valoarea contabila si valoarea probabila de incasat.

### **N. Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

### **O. Datorii comerciale**

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

Pentru datoriile exprimate in RON, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

La sfarsitul fiecarei luni, toate datoriile exprimate in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii. Profitul sau pierderea rezultate sunt

recunoscute in contul de profit si pierdere.

## **P. Contracte de leasing**

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. Platile aferente unui contract de leasing financiar sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing financiar nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

## **Q. Provizioane**

Un provizion este recunoscut atunci cand compania are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva si poate fi realizata o estimare credibila a valorii acesteia. Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

In momentul in care deprecierea valorilor monetare este materiala, valoarea provizionului reprezinta cheltuiala curenta estimata a fi necesara pentru stingerea obligatiei. Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

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

### Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;



- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

#### Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

#### Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

#### Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

## **R. Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul si echivalentele de numerar includ activele lichide si alte valori asimilate, in care sunt cuprinse: numerar, depozite pe termen scurt si conturi asimilate a caror maturitate este de pana la 3 luni.

## **S. Subventii**

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic, in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subventii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

## **T. Capital social**

Capitalul social compus din actiuni si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

## **U. Rezerve legale**

Rezervele legale sunt constituite pana la nivelul a 5% din profitul brut la finele anului pana devin 20% din capitalul social varsat conform prevederilor legale.

Societatea nu a constituit la finele anului 2024 rezerve legale.

## **V. Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

## **W. Rezultat reportat**

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

## **X. Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice.

## **Y. Venituri**

### Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate;
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la

consignant la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clienților săi. Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se considera că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar. Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se refera, se evaluează distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți – facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

### Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

În prezent energia termică se produce în trei centrale termice, după cum urmează:

Nr. Crt.	Centrala Termică / Adresa	Caracteristici			Mențiuni
		Putere instalată [kWt]	Combustibil de bază	An PIF	
1	CT Nord/ Str. Gloriei, nr. 5	2 x 11600 2 x 2300	Gaze naturale	Caz. 1 – 2011 Caz. 2 – 2011 Caz. 3 – 2008 Caz. 4 – 2008	Caz. 1 și 2 : Q = 11.63 MW ; P = 16 bar; T = 204.5 °C  Caz. 3 și 4 : Q = 2.3 MW ; P = 6 bar; T = 110 °C
2	CT Giurgiu/ str. Sloboziei, nr. 194	2 x 11600	Gaze naturale	Caz. 1 –2013 Caz. 2 –2014	Caz 1 și 2 : Q = 11.63 MW ; P = 12 bar; T = 150 °C
3.	CT Istru/ str. Sloboziei, nr. 1	3 x 1000	Gaze naturale	Caz. 1 –2020 Caz. 2 –2020 Caz. 3 –2020	Caz 1; 2 și 3 : Q = 1,00 MW ; P = 6 bar; T = 105 °C

• **Zona de Nord** include aprox. 75% din consumatorii de energie termică. Energia termică este produsă în C.T. Nord.

Reteaua de transport are o lungime de traseu de 13485 m.

Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 18503 m , totalizând 67086 m de conductă.

• **Zona de Sud** include aprox. 25% din consumatorii de energie termică.

Energia termică este produsă în C.T. Giurgiu și C.T. Istru. Pe zona de sud se achiziționează o parte din energia termică de la Centrala Electrică de Cogenerare, proprietate a Electro Energy Sud S.R.L.

Reteaua de transport are o lungime de traseu de 6490 m.

Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 5037 m , totalizând 18264 m de conductă.

## **Z. Impozitare**

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera. Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Impozitul pe profit este calculat in concordanta cu reglementarile fiscale romanesti si este evidentiat in declaratia anuala privind impozitul pe profit. Cota de 16% este aplicata asupra profitului contabil ajustat cu elementele nedeductibile sau neimpozabile.

TVA aferenta achizițiilor si livrarilor este inregistrata in conturi separate. TVA de plata, respectiv TVA de recuperat sunt stabilite conform reglementarilor legale in vigoare.

## **W. Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

## AA. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercitiilor 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.

## AB. Partile legate

În conformitate cu OMFP 1802/2014, o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare (entitate raportoare).

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

(i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate- mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);

(iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;

(iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;

(vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entității raportoare, are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare;

(vii) o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului- cheie din conducerea entității raportoare sau al societății-mamă a entității raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

O tranzacție cu părțile legate reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între o entitate raportoare și o parte legată, indiferent dacă se percepe sau nu un preț.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

### **NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE**

În tabelele de mai jos se prezintă variația valorii de intrare, a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare și a valorii contabile nete la 31 decembrie 2024 pe fiecare categorie de active

imobilizate:

<b>Imobilizari corporale si necorporale</b>				
Elemente	Sold initial la 01.01.2024	Cresteri	Scaderi	Sold final la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3
<b>I.Imobilizari necorporale</b>				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380			380
Alte imobilizari	38526			38526
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
<b>Total imobilizari necorporale/</b>	<b>38906</b>			<b>38906</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>				
Terenuri si amenajari de terenuri/	207774	131921		339695
Constructii				
Instalatii tehnice si masini	244466	67520		521888
Alte instalatii, utilaje si mobilier	79964			79964
Investitii imobiliare				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Active biologice productive				
Imobilizari corporale in curs de executie	7394	45900		53294
Investitii imobiliare in curs de executie				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>749500</b>	<b>245341</b>		<b>994841</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>				



<b>Ajustari de valoare cumulate aferente imobilizarilor necorporale si corporale (amortizari si ajustari cumulate pentru depreciere sau pierdere de valoare)</b>					
Elemente	Sold initial la 01.01.2024	Amortizari in cursul exercitiului financiar	Ajustari si pierderi de valoare in cursul exercitiului financiar	Scaderi	Sold final la 31.12.2024
0	1	2	3	4	5=1+2+3-4
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380				380
Alte imobilizari					
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale					
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
<b>Total imobilizari necorporale/</b>	<b>380</b>				<b>380</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri si amenajari de terenuri					
Constructii					
Instalatii tehnice si masini	103859	90606			194465
Alte instalatii, utilaje si mobilier	64462	5471			69933
Investitii imobiliare					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Active biologice productive					
Imobilizari corporale in curs de executie					
Investitii imobiliare in curs de executie					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale					
<b>Total imobilizari</b>	<b>168321</b>	<b>96077</b>			<b>264398</b>

corporale

**III. Imobilizari  
financiare**

Pe parcursul anului 2024 s-a folosit ca metoda de amortizare, metoda liniara, cu precizarea ca duratele de amortizare din contabilitate sunt aceleasi cu duratele de amortizare fiscala -- stabilite conform „Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe”. In cursul anului 2024 valoarea activelor corporale achizitionate si puse in functiune este in suma de 199441 lei, 67519 reprezentand instalatii tehnice si masini, 131920 lei achizitie teren prin dare in plata ca urmare a unor daune aduse societatii de S.C Paper Invest SRL active puse in functiune in anul 2024.

S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu detine titluri de participare la alte societăți si nu a acordat sume de natura imprumuturilor.

**Nota 4: STOCURI**

Societatea prezinta stocuri de materiale in balanta la data de 31.12.2024. La intrarea in patrimoniu, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie. Stocurile au fost inventariate la sfarsitul anului financiar 2024, rezultatul fiind inregistrat la 31.12.2024.

Stocurile sunt descarcate din gestiune folosind metoda FIFO (primul intrat, primul iesit).

**Nota 5. CREANTE**

Element de creanta	Valoare la 31.12.2024	RON Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Creante comerciale:</b>	6266221	5389576	876645
Cienti la valoarea neta	3701105	2824460	876645
Cienti facturi de intocmit	3340872	3340872	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	876645	876645	
Furnizori			
Creante imobilizate pe termen scurt	100889	100889	
<b>Alte creante:</b>	805528	805528	
TVA de rambursat	78320	78320	
TVA neexigibila			
Impozit pe profit	81395	81395	

Contributia pentru concedii medicale de recuperat	57204	57204	
Debitori diversi	322044	322044	
Alte creante - Taxe si impozite platite in plus	266565	266565	
<b>Total creante de incasat/ Total</b>	<b>7071749</b>	<b>6195104</b>	<b>876645</b>

Conform Art.18.– (1) din contractul cadru de furnizare a energiei termice, Factura pentru furnizarea energiei termice se emite cel mai tarziu pana la data de 15 a lunii urmatoare celei in care prestatia a fost efectuata. Utilizatorii/Consumatorii sunt obligati sa achite facturile reprezentand contravaloarea serviciului de care au beneficiat, in termenul de scadenta de 15 zile lucratoare de la data emiterii facturilor.

(2) Neachitarea de catre utilizator/consumator a facturii emise de furnizor in termen de 30 zile de la data scadentei sau a sumelor rezultate din regularizare la termenele prevazute atrage penalitati de intarziere, dupa cum urmeaza:

a) penalitati egale cu nivelul dobanzii datorate pentru neplata la termen a obligatiilor bugetare, stabilite conform reglementarilor legale in vigoare;

b) penalitatile datorate incepand cu prima zi dupa data scadentei;

c) valoarea totala a penalitatilor nu poate depasi quantumul debitului si se constituie venit al furnizorului. Societatea a calculat și facturat penalitati de intarziere clientilor, totodata respectand scadenta (destul de lunga ~45 zile) s-au derulat procedurile legale de recuperare a creantelor, prin emiterea de notificari, somatii de plata, esalonari la plata, executarea silita.

Au fost emise notificari si somatii de plata pentru toti acesti datornici bugetari, asociatii de proprietari, agenti economici si persoane fizice, alegandu-se ca masura a actionarii in instanta, somatia de plata, pentru a nu incarca si asa debitele destul de mari cu actionarea de drept comun, taxa de timbru platindu-se la valoarea debitului.

Societatea inregistreaza sume in contul Clienti facturi de intocmit, reprezentand valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie .

#### Nota 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

RON

<b>Numerar si echivalente de numerar</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Cont curent la banci in RON	18.421	344.270
Cont curent la banci in EUR	1.958	1.937
Numerar in casa	8.403	11.065
Sume in curs de decontare	5.387	5.387
<b>Total</b>	<b>34.169</b>	<b>362.659</b>

## NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

RON

Cheltuieli in avans	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024	Sume la 31 decembrie 2024 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii				
Abonamente				
Asigurari				
Alte cheltuieli efectuate anticipat	0	0	0	
<b>Total</b>	0	0	0	

## NOTA 8: DATORII

Situatia datoriilor se prezintă  
astfel:

Element de datorie/	Valoare la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Datorii comerciale:</b>	8405482	8405482	
Furnizori	6227268	6227268	
Furnizor facturi nesoite	1698571	1698571	
Cienti creditor - altii	477198	477198	
Leasing auto	2445	2445	
<b>Alte datorii:</b>	3746603	2246603	<b>1500000</b>
Impozit pe profit			
Alte datorii cu personalul	288731	288731	
TVA de plata			

Impozit pe salarii	73905	73905	
Alte datorii in legatura cu Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale	399810	399810	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	45224	45224	
Decontari intre entitatile afiliate			
Dobanzi aferente decontarilor intre entitatile afiliate			
Alte datorii si imprumuturi asimilate	2934265	1457510	1500000
Creditori diversi	4668	4668	
<b>Total datorii de plata/ Total</b>	<b>12152085</b>	<b>10652085</b>	<b>1500000</b>

- Principalii furnizori cu exigibilitate mai mică de 1 an sunt :

Electro energy sud = 2.234.168 lei

- Pozitia “Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate” in suma de 45.224 ron este compusa asrfel:

- a) 21.058 –varsaminte handicap
- b) 24.166 – contributie asiguratorie

Intrucat furnizorii au facturat cu intarziere serviciile prestate aferente lunii ianuarie 2024 ( in luna ianuarie 2025), pentru respectarea principiului independentei exercitiului societatea a recunoscut in cheltuielile anului 2024 suma de 1.698.571 lei, reprezentand :

- 1.Cheltuieli cu energia electrica TINMAR ENERGY 179.971 lei,
- 2.Cheltuieli gaze naturale SNGN ROMGAZ SA 529.889,72 lei
- 3.Cheltuieli distribuire gaze DISTRIGAZ 282.334.35 lei
- 4.Cheltuieli energie termica ELECTRO ENERGY SUD 706.375,93 LEI

In anul 2024 in urma analizei efectuata de Raiffeisen Bank, aceasta a diminuat facilitatea de cont in valoare de 3.000.000 lei incheiata in anul 2022, la 1.500.000 , conform act aditional 3/2024, astfel incat suma de 1.500.000 va fi restituita in rate lunare pina la 30.09.2025.

## NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 31 decembrie 2024, Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea creantelor clienti, pentru creantele incerte mai mari de 270 de zile, suma de 876.646lei.

## NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE / REZULTAT

Forma juridica a S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. este:

- societate pe acțiuni
- are un capital social format din 79777 acțiuni

Structura actionariatului este dupa cum urmeaza:

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 797684 LEI, 99.9887%
- S.C.TRACUM S.A. 90 LEI, 0,0113%.

<b>Rezultatul exercițiului</b>	
<b>2024</b>	
Profitul sau pierderea reportata	1.591.250
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.789.772

Avand in vedere pierderea reportata pentru anul 2023, societatea a solicitat actionarului acoperirea pierderii , ca urmare a acestei solicitari Consiliul local Giurgiu a probat prin HCLM 144/30.05.2024 acoperirea pierderii induse de serviciul publice de productie, transport si distributie pentru populatie in sistem centralizat in cunatum de 1.983.738 lei.

In anul 2024 societatea a inregistrat pierdere in suma de 1.789.772 lei, pe care o va recupera in anii urmasori. Pierderea a fost determinata de realizarea cantitatii prognozate in proportie de 65,99%

Nerealizarea cantitatilor propuse se datoreaza temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2024 care au condus la scăderea cantității de energie termică solicitata si produsă, previzionată la intocmirea BVC 2024, astfel incat s-a inregistrat o pierdere in valoare de 1.789.772lei.

Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil fara a intra in stare de lichidare sau reducerea semnificativa a acesteia, conform strategiei de incalzire a municipiului Giurgiu se va finaliza reabilitarea si modernizarea sistemului de incalzire centralizata in municipiul Giurgiu, propunându-și ca obiective urmatoarele proiecte:

### 1. MODERNIZARE CU REDIMENSIONARE CONDUCTĂ TRANSPORT AGENT TERMIC CT SLOBOZIEI – CT ISTRU

Pentru îmbunătățirea performanței energetice a sistemului de transport și distribuție a agentului termic se recomandă implementarea unui proiect de modernizare și redimensionare a conductei de transport a agentului termic CT Sloboziei-CT Istru. Această măsură vizează modernizarea și redimensionarea conductei de transport agent termic care leagă centralele termice CT Sloboziei și CT Istru, având ca scop optimizarea fluxului de energie termică și reducerea pierderilor de căldură. Proiectul presupune înlocuirea infrastructurii existente cu o conductă de dimensiuni corespunzătoare necesităților actuale de transport al agentului termic, pentru a asigura un transfer mai eficient al energiei între cele două unități.

Astfel, prin îmbunătățirea caracteristicilor tehnice ale conductei, se estimează o reducere semnificativă a pierderilor de energie în sistem și o funcționare mai eficientă a rețelei de termoficare. De asemenea, această măsură va avea un impact pozitiv asupra consumatorilor finali, prin furnizarea unui serviciu mai fiabil și mai economic.

### 2. BRETEA LEGĂTURĂ REȚEA TERMOFICARE ÎNTRE CANAL CAMA ȘI STRADA NICOLAE TITULESCU

Măsura de eficiență energetică presupune realizarea unei bretele de legătură în rețeaua de termoficare, între Canal Cama și strada Nicolae Titulescu. Intervenția are ca scop îmbunătățirea circulației agentului termic în rețeaua de termoficare și extinderea capacității de furnizare a căldurii către zonele limitrofe.

Realizarea acestei legături va permite un flux mai eficient de energie termică, contribuind la reducerea pierderilor de căldură și îmbunătățirea distribuției energiei în zonele vizate. Breteaua va optimiza structura rețelei de termoficare, având un impact pozitiv asupra fiabilității sistemului și eficienței operaționale.

### 3. MONTARE CENTRALĂ DE COGENERARE CU 2 MOTOARE DE 4 MW FIECARE, ÎN ZONA CT SLOBOZIEI

Implementarea unui sistem de cogenerare cu motoare termice pentru producția combinată de energie electrică și termică reprezintă o soluție eficientă în vederea îmbunătățirii performanței energetice a sistemului de alimentare centralizată cu energie termică din municipiul Giurgiu.

Prin integrarea motoarelor termice, se poate atinge o eficiență globală semnificativ mai mare comparativ cu sistemele tradiționale de producție a energiei termice. De asemenea, cogenerarea permite reducerea costurilor de producție a energiei electrice și termice, deoarece o parte din energia electrică produsă poate fi folosită intern (pentru alimentarea echipamentelor proprii ale SACET Giurgiu), iar surplusul poate fi vândut în rețeaua electrică, generând venituri suplimentare.

Proiectiile realizate de Conducere au în vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul acordat de administratia publica locala.

## **NOTA 11: CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2024 este de 16.286.196 lei si a fost obtinuta in cea mai mare parte ca urmare a desfasurarii activitatii principale de prestare a serviciului public de alimentare cu energie termica a municipiului Giurgiu, conform contractului de delegare nr 36550/2019 si 70992/29.07.2024.

Societatea a recunoscut in cadrul cifrei de afaceri a anului 2024 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2025, precum si valoarea subventiei aferenta diferentei de prôt si tarif, facturata in luna ianuarie 2025, pentru luna decembrie 2024.

## **NOTA 12: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Conducerea societatii a fost asigurata de catre :

❖ Adunarea Generala a Actionarilor, in urmatoarea componenta :

- Andrei Aurelian - Ovidiu
- Tiganila George
- Ciobanu Lazar

❖ Consiliului de Administratie, in urmatoarea componenta:

- Moise Vasile – presedinte
- Ionitescu Constanta – membru
- S.C. PDK Dinamic, prin d-na Tone Daniela - membru

Compania a avut angajati in anul 2024 în medie 71 de salariati. Numărul de salariati existenti la 31 decembrie 2024 este de 73, pentru care s-au inregistrat cheltuieli cu salariile de 6.323.048 lei, și cu asigurarile sociale de 134.867 lei.

## **NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE**

In cursul anului 2024, S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu a derulat tranzactii cu parti afiliate .



## NOTA 15: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

## NOTA 16: TAXARE

### Taxare

Societatea la data de 31.12.2024 înregistrează :

- **obligații restante si curente față de bugetul asigurărilor sociale**  
**271.531 lei**  
din care:
  - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte pers.asimilate 271.531 lei
  - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate 122.279lei
- **obligații curente față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri**  
**impozite, contrib. si taxe curente fata de bugetul de stat 98.071 lei**  
din care:
  - contributia asiguratorie pentru muncă 24.166 lei
  - impozite contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale 0.00 lei**

### **Pretentii de natura juridica**

Societatea nu are înregistrate litigii pe rolul instanțelor de judecată și/sau reclamații în care să dețină calitatea atât de reclamant sau de pârât la data de 31 decembrie 2024 , inclusiv după această dată si care să vizeze angajarea unei răspunderi pecuniare.

Menționăm că potrivit art. 42 alin. (6<sup>^</sup>1) din Legea nr. 51/2006, republicată, astfel cum aceasta a fost modificată și completată prin Legea nr. 225/2016, s-a statuat că *“Factura emisă pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu”*.

Având în vedere aceste dispoziții legale, prin care se recunoaște caracterul de titlu executoriu al facturilor fiscale emise pentru serviciile de utilități publice, a continuat declanșarea procedurii de executare silită, fiind constituite un număr de 1247( din care 330 constituite in anul 2024) de dosare, pentru o creanță totală de 2.933.658,07 lei( din care 831163,50 constituite in anul 2024), din suma actionata s-a recuperat 1.569.037,37lei( din dosarele contituite in anul 2024 s-a recuperat suma de337586), ramanand de recuperat suma de 1.364.624lei ( din care aferenta dosare 2024 493577lei)

### **DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele  
Gheorghe Vlad

**Semnatura**

---

**CONTABIL SEF,**  
Numele si prenumele  
Georgeta ȚIRU

**Semnatura**

---

**PREȘEDINTE  
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR  
GENERAL**



**SC UTP Giurgiu SA, Giurgiu**

Sucursala: Toate sucursalele

Cod fiscal: 41227761

Nr. Reg. Com: J52/750/2019

Adresa: Str. Gloriei, nr. 5, camera 10,  
etaj 2

Judet: Giurgiu

Banca: CEC BANK S.A Sucursala Giurgiu

Cont bancar: RO25CECEB00030RON0611609

Capital social: 747 770.00

**Balanta consolidata  
Decembrie 2024**

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1 - Conturi de capitaluri, provizioane, împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	1 647 358.99	1 742 364.12	4 946 031.98	4 550 414.23	21 015 996.74	19 214 556.91	3 381 022.63	1 674 587.93
10 - Capital si rezerve	Toate sucursalele	0.00	1 672 143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 672 143.00
101 - Capital	Toate sucursalele	0.00	797 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	797 774.00
1012 - Capital subscris varsat	Toate sucursalele	0.00	797 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	797 774.00
106 - Rezerve	Toate sucursalele	0.00	874 369.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	874 369.00
1061 - Rezerve legale	Toate sucursalele	0.00	129 852.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129 852.00
1068 - Alte rezerve	Toate sucursalele	0.00	744 517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00
1068.2 - Alte rezerve	Toate sucursalele	0.00	744 517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00
11 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	0.00	56 108.52	0.00	0.00	1 647 358.99	0.00	1 591 250.47	0.00
117 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	0.00	56 108.52	0.00	0.00	1 647 358.99	0.00	1 591 250.47	0.00
1171 - Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Toate sucursalele	0.00	0.47	0.00	0.00	1 647 358.99	0.00	1 647 358.52	0.00
1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Toate sucursalele	0.00	56 108.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56 108.05

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
12 - Rezultatul exercitiului financiar	Toate sucursalele	1 647 358.99	0.00	4 945 044.04	4 550 414.23	19 356 970.08	19 214 556.91	1 789 772.16	0.00
121 - Profit sau pierdere	Toate sucursalele	1 647 358.99	0.00	4 945 044.04	4 550 414.23	19 356 970.08	19 214 556.91	1 789 772.16	0.00
121.1 - Profit sau pierdere - exploatare curenta	Toate sucursalele	1 478 057.67	0.00	4 925 975.45	4 550 412.71	19 122 780.15	19 045 218.73	1 555 619.09	0.00
121.2 - Profit sau pierdere - activitate financiara	Toate sucursalele	169 301.32	0.00	19 068.59	1.52	234 189.93	169 338.18	234 153.07	0.00
16 - Împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	14 112.60	987.94	0.00	11 667.67	0.00	0.00	2 444.93
167 - Alte împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	14 112.60	987.94	0.00	11 667.67	0.00	0.00	2 444.93
2 - Conturi de imobilizari	Toate sucursalele	859 723.27	168 701.20	45 900.00	54 054.69	825 772.92	638 937.33	1 142 636.19	264 778.53
20 - Imobilizari necorporale	Toate sucursalele	38 905.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38 905.91	0.00
201 - Cheltuieli de constituire	Toate sucursalele	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00	0.00
208 - Alte imobilizari necorporale	Toate sucursalele	38 525.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38 525.91	0.00
21 - Imobilizari corporale	Toate sucursalele	742 106.44	0.00	0.00	0.00	199 440.88	0.00	941 547.32	0.00
211 - Terenuri si amenajari de terenuri	Toate sucursalele	207 774.00	0.00	0.00	0.00	131 920.98	0.00	339 694.98	0.00
2111 - Terenuri	Toate sucursalele	207 774.00	0.00	0.00	0.00	131 920.98	0.00	339 694.98	0.00
213 - Instalatii tehnice si mijloace de transport	Toate sucursalele	454 368.09	0.00	0.00	0.00	67 519.90	0.00	521 887.99	0.00
2131 - Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	Toate sucursalele	197 634.43	0.00	0.00	0.00	7 000.24	0.00	204 634.67	0.00
2133 - Mijloace de transport	Toate sucursalele	256 733.66	0.00	0.00	0.00	60 519.66	0.00	317 253.32	0.00
214 - Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	Toate sucursalele	79 964.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79 964.35	0.00
23 - Imobilizari în curs	Toate sucursalele	7 393.95	0.00	45 900.00	0.00	45 900.00	0.00	53 293.95	0.00
231 - Imobilizari corporale în curs de executie	Toate sucursalele	7 393.95	0.00	45 900.00	0.00	45 900.00	0.00	53 293.95	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231.1 - Instalatii tehnice,masini si utilaje in curs de executie - surse proprii	Toate sucursalele	7 393.95	0.00	45 900.00	0.00	45 900.00	0.00	53 293.95	0.00
26 - Imobilizari financiare	Toate sucursalele	71 316.97	0.00	0.00	45 537.50	580 432.04	542 860.00	108 889.01	0.00
267 - Creante imobilizate	Toate sucursalele	71 316.97	0.00	0.00	45 537.50	580 432.04	542 860.00	108 889.01	0.00
2678 - Alte creante imobilizate	Toate sucursalele	71 316.97	0.00	0.00	45 537.50	580 432.04	542 860.00	108 889.01	0.00
28 - Amortizari privind imobilizarile	Toate sucursalele	0.00	168 701.20	0.00	8 517.19	0.00	96 077.33	0.00	264 778.53
280 - Amortizari privind imobilizarile necorporale	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
2801 - Amortizarea cheltuielilor de constituire	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
281 - Amortizari privind imobilizarile corporale	Toate sucursalele	0.00	168 321.20	0.00	8 517.19	0.00	96 077.33	0.00	264 398.53
2813 - Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	Toate sucursalele	0.00	103 859.04	0.00	8 061.25	0.00	90 606.05	0.00	194 465.09
2813.1 - Amortizarea echip.tehnologice	Toate sucursalele	0.00	20 754.48	0.00	2 524.95	0.00	30 066.06	0.00	50 820.54
2813.3 - Amortizarea mijl.de transport	Toate sucursalele	0.00	83 104.56	0.00	5 536.30	0.00	60 539.99	0.00	143 644.55
2814 - Amortizarea altor imobilizari corporale	Toate sucursalele	0.00	64 462.16	0.00	455.94	0.00	5 471.28	0.00	69 933.44
3 - Conturi de stocuri si productie în curs de executie	Toate sucursalele	1 897 883.80	0.00	11 534.79	258 828.45	1 283 058.04	2 590 400.35	590 541.49	0.00
30 - Stocuri de materii prime si materiale	Toate sucursalele	60 457.52	0.00	11 534.79	15 188.10	1 171 846.69	1 196 896.47	35 407.74	0.00
301 - Materii prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	855 414.45	855 414.45	0.00	0.00
302 - Materiale consumabile	Toate sucursalele	58 865.32	0.00	11 534.79	14 288.66	291 846.61	316 691.01	34 020.92	0.00
3021 - Materiale auxiliare	Toate sucursalele	54 221.29	0.00	0.00	468.74	51 998.34	77 675.56	28 544.07	0.00
3022 - Combustibili	Toate sucursalele	226.78	0.00	5 739.32	5 913.94	92 306.06	92 556.37	0.00	23.53
3024 - Piese de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	10 608.28	10 608.28	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3028 - Alte materiale consumabile	Toate sucursalele	4 417.25	0.00	5 795.47	7 905.98	136 933.93	135 850.80	5 500.38	0.00
303 - Materiale de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	1 592.20	0.00	0.00	899.44	24 585.63	24 791.01	1 386.82	0.00
35 - Stocuri aflate la terti	Toate sucursalele	1 837 426.28	0.00	0.00	243 640.35	106 743.59	1 389 036.12	555 133.75	0.00
351 - Materii si materiale aflate la terti	Toate sucursalele	1 837 426.28	0.00	0.00	243 640.35	106 743.59	1 389 036.12	555 133.75	0.00
37 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 467.76	4 467.76	0.00	0.00
371 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 467.76	4 467.76	0.00	0.00
4 - Conturi de terti	Toate sucursalele	9 573 400.92	9 121 793.33	11 189 988.73	11 610 046.60	61 255 903.55	62 307 621.80	9 427 652.53	10 027 763.19
40 - Furnizori si conturi asimilate	Toate sucursalele	1 412 491.20	5 386 948.68	1 909 100.88	4 040 297.52	11 804 232.36	14 082 382.32	1 672 178.15	7 924 785.59
401 - Furnizori	Toate sucursalele	0.00	5 023 482.16	1 227 528.24	2 038 572.29	9 578 586.91	10 719 496.52	0.00	6 164 391.77
401.1 - Furnizori interni	Toate sucursalele	0.00	5 023 482.17	1 227 528.24	2 038 572.29	9 577 531.91	10 719 496.52	0.00	6 165 446.78
401.2 - Furnizori externi	Toate sucursalele	0.01	0.00	0.00	0.00	1 055.00	0.00	1 055.01	0.00
404 - Furnizori de imobilizari	Toate sucursalele	0.00	78 723.73	133 909.17	55 914.43	299 385.08	282 484.15	0.00	61 822.80
408 - Furnizori - facturi nesosite	Toate sucursalele	0.00	284 742.79	0.00	1 748 175.41	334 347.18	1 748 175.41	0.00	1 698 571.02
409 - Furnizori-debitori	Toate sucursalele	1 412 491.20	0.00	547 663.47	197 635.39	1 591 913.19	1 332 226.24	1 672 178.15	0.00
4091 - Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	Toate sucursalele	1 397 249.09	0.00	547 663.47	197 635.39	1 591 913.19	1 332 226.24	1 656 936.04	0.00
4092 - Furnizori-debitori pentru prestari de servicii	Toate sucursalele	15 242.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 242.11	0.00
41 - Clienti si conturi asimilate	Toate sucursalele	6 930 267.80	1 516 642.55	5 686 018.68	3 591 311.95	29 513 422.84	28 362 269.39	7 041 976.71	477 198.01
411 - Clienti	Toate sucursalele	2 858 937.59	0.00	2 427 258.67	1 264 040.84	15 168 670.01	14 326 502.82	3 701 104.78	0.00
4111 - Clienti	Toate sucursalele	1 974 282.99	0.00	2 435 268.27	1 264 040.84	15 176 679.61	14 326 502.82	2 824 459.78	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4111.1 - Clienti	Toate sucursalele	1 974 441.00	0.00	2 435 268.27	1 264 040.84	15 176 679.61	14 326 502.82	2 824 617.79	0.00
4111.2 - Clienti externi	Toate sucursalele	0.00	158.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158.01
4118 - Clienti incerti sau in litigiu	Toate sucursalele	884 654.60	0.00	-8 009.60	0.00	-8 009.60	0.00	876 645.00	0.00
418 - Clienti - facturi de intocmit	Toate sucursalele	4 071 330.21	0.00	3 258 760.01	2 499 108.76	14 344 752.83	15 075 211.11	3 340 871.93	0.00
419 - Clienti - creditorii	Toate sucursalele	0.00	1 516 642.55	0.00	-171 837.65	0.00	-1 039 444.54	0.00	477 198.01
419.1 - Avansuri de la clienti	Toate sucursalele	0.00	1 516 642.55	0.00	-171 837.65	0.00	-1 039 444.54	0.00	477 198.01
42 - Personal si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	231 192.63	977 810.00	856 366.00	7 764 689.62	7 822 227.99	0.00	288 731.00
421 - Personal - salarii datorate	Toate sucursalele	0.00	192 764.00	610 746.00	692 822.00	6 009 210.00	6 102 091.00	0.00	285 645.00
423 - Personal - ajutoare materiale datorate	Toate sucursalele	0.00	23 095.00	76 833.00	0.00	76 833.00	53 738.00	0.00	0.00
425 - Avansuri acordate personalului	Toate sucursalele	0.00	3 946.00	281 731.00	156 878.00	1 612 560.00	1 608 614.00	0.00	0.00
427 - Retineri din salarii datorate tertilor	Toate sucursalele	0.00	3 500.00	8 500.00	2 700.00	37 400.00	35 100.00	0.00	1 200.00
428 - Alte datorii si creante in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	7 887.63	0.00	3 966.00	28 686.62	22 684.99	0.00	1 886.00
4281 - Alte datorii in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	0.00	8 992.63	0.00	0.00	25 825.62	18 718.99	0.00	1 886.00
4281.1 - Garantii materiale	Toate sucursalele	0.00	1 886.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 886.00
4281.2 - Alte datorii in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	7 106.63	0.00	0.00	25 825.62	18 718.99	0.00	0.00
4282 - Alte creante in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	1 105.00	0.00	0.00	3 966.00	2 861.00	3 966.00	0.00	0.00
4282.1 - Imputatii	Toate sucursalele	1 105.00	0.00	0.00	3 966.00	2 861.00	3 966.00	0.00	0.00
43 - Asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	291 926.00	229 362.00	221 198.00	2 227 969.00	2 296 815.00	0.00	360 772.00
431 - Asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	258 625.00	207 897.00	208 040.00	2 083 967.00	2 161 948.00	0.00	336 606.00



Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4311 - Contributia unitatii la asigurarile sociale	Toate sucursalele	28 801.00	0.00	0.00	0.00	53 738.00	25 335.00	57 204.00	0.00
4311.3 - Contributia unitatii FNUASS	Toate sucursalele	28 801.00	0.00	0.00	0.00	53 738.00	25 335.00	57 204.00	0.00
4315 - Contributia de asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	171 565.00	159 991.00	146 205.00	1 412 071.00	1 512 037.00	0.00	271 531.00
4316 - Contributia de asigurari sociale de sanatate	Toate sucursalele	0.00	115 861.00	47 906.00	61 835.00	618 158.00	624 576.00	0.00	122 279.00
436 - Contributie asiguratorie de munca	Toate sucursalele	0.00	33 301.00	21 465.00	13 158.00	144 002.00	134 867.00	0.00	24 166.00
44 - Bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate	Toate sucursalele	934 809.98	215 793.00	1 265 840.79	1 782 515.87	6 881 693.24	7 314 454.09	381 219.13	94 963.00
441 - Impozitul pe profit/venit	Toate sucursalele	83 432.00	0.00	0.00	0.00	-2 035.00	0.00	81 397.00	0.00
4411 - Impozitul pe profit	Toate sucursalele	83 430.00	0.00	0.00	0.00	-2 035.00	0.00	81 395.00	0.00
4411.2 - Impozit pe profit - curent	Toate sucursalele	83 430.00	0.00	0.00	0.00	-2 035.00	0.00	81 395.00	0.00
4418 - Impozitul pe venit	Toate sucursalele	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00
442 - Taxa pe valoarea adaugata	Toate sucursalele	157 142.41	0.00	876 781.37	554 748.17	3 774 350.43	3 642 956.96	288 535.88	0.00
4423 - TVA de plata	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	179 454.67	179 452.13	2.54	0.00
4423.2 - TVA de plata - curent	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	179 454.67	179 452.13	2.54	0.00
4424 - TVA de recuperat	Toate sucursalele	160 908.83	0.00	31 658.08	0.00	227 076.37	309 664.67	78 320.53	0.00
4426 - TVA deductibila	Toate sucursalele	0.00	0.00	284 644.78	284 644.78	1 540 356.99	1 540 356.99	0.00	0.00
4427 - TVA colectata	Toate sucursalele	0.87	0.00	252 986.70	252 986.70	1 492 732.75	1 492 732.75	0.87	0.00
4428 - TVA neexigibila	Toate sucursalele	0.00	3 767.29	307 491.81	17 116.69	334 729.65	120 750.42	210 211.94	0.00
4428.1 - TVA neexigibil deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	245 244.14	0.00	245 244.14	0.00	245 244.14	0.00
4428.4 - TVA neexigibil deductibil-TVA la incasare	Toate sucursalele	0.03	0.00	329.75	189.43	1 746.52	1 207.77	538.78	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4428.5 - TVA neexigibil colectat - TVA la incasare	Toate sucursalele	0.00	3 767.32	61 917.92	16 927.26	87 738.99	119 542.65	0.00	35 570.98
444 - Impozitul pe venituri de natura salariilor	Toate sucursalele	0.00	82 506.00	31 912.00	40 884.00	415 099.00	406 498.00	0.00	73 905.00
445 - Subventii	Toate sucursalele	673 053.07	0.00	355 472.42	1 147 950.00	2 464 468.81	3 126 243.43	11 278.45	0.00
4451 - Subventii guvernamentale	Toate sucursalele	673 053.07	0.00	355 472.42	1 147 950.00	2 464 468.81	3 126 243.43	11 278.45	0.00
4451.1 - Subventie - Consiliu local	Toate sucursalele	673 053.07	0.00	355 472.42	1 147 950.00	2 464 468.81	3 126 243.43	11 278.45	0.00
446 - Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	21 182.50	0.00	0.00	21 174.70	1 180.00	22 354.70	7.80	0.00
446.1 - Taxe vamale	Toate sucursalele	2 825.00	0.00	0.00	2 825.00	0.00	2 825.00	0.00	0.00
446.3 - Accize	Toate sucursalele	7.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.80	0.00
446.8 - Alte impozite	Toate sucursalele	18 349.70	0.00	0.00	18 349.70	1 180.00	19 529.70	0.00	0.00
447 - Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	115 149.00	1 675.00	9 546.00	200 621.00	106 530.00	0.00	21 058.00
447.3 - Fond handicapati	Toate sucursalele	0.00	115 149.00	1 675.00	9 546.00	200 621.00	106 530.00	0.00	21 058.00
448 - Alte datorii si creante cu bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	18 138.00	0.00	8 213.00	28 009.00	9 871.00	0.00	0.00
4481 - Alte datorii fata de bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	18 138.00	0.00	8 213.00	28 009.00	9 871.00	0.00	0.00
45 - Grup si actionari/asociati	Toate sucursalele	0.00	593 939.37	0.00	0.00	735 711.93	141 772.60	0.00	0.04
455 - Sume datorate actionarilor/asociatilor	Toate sucursalele	0.00	593 939.37	0.00	0.00	735 711.93	141 772.60	0.00	0.04
4551 - Actionari/asociati - conturi curente	Toate sucursalele	0.00	593 939.37	0.00	0.00	735 711.93	141 772.60	0.00	0.04
46 - Debitori si creditorii diversi	Toate sucursalele	250 240.44	696.50	254 061.31	199 246.78	1 121 135.45	1 053 303.18	322 043.96	4 667.75
461 - Debitori diversi	Toate sucursalele	250 240.44	0.00	250 012.63	195 198.10	1 078 954.78	1 007 151.26	322 043.96	0.00
461.1 - Debitori diversi	Toate sucursalele	7 765.52	0.00	142 843.88	131 920.98	143 065.12	132 142.22	18 688.42	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
461.2 - Debitori din cheltuieli de judecata	Toate sucursalele	203 845.68	0.00	5 020.00	0.00	55 414.16	0.00	259 259.84	0.00
461.4 - Debitori ajutoare buget stat si buget local	Toate sucursalele	38 629.24	0.00	38 871.63	0.00	253 891.70	248 450.69	44 070.25	0.00
461.5 - Agent incasator	Toate sucursalele	0.00	0.00	28 485.40	28 485.40	289 337.51	289 312.06	25.45	0.00
461.6 - Executor	Toate sucursalele	0.00	0.00	34 791.72	34 791.72	337 246.29	337 246.29	0.00	0.00
462 - Creditori diversi	Toate sucursalele	0.00	696.50	4 048.68	4 048.68	42 180.67	46 151.92	0.00	4 667.75
462.1 - Creditori diversi - cesiuni	Toate sucursalele	0.00	696.50	4 048.68	4 048.68	42 180.67	46 151.92	0.00	4 667.75
47 - Conturi de subventii, regularizare si asimilate	Toate sucursalele	45 591.50	0.00	-16 859.53	42 464.68	322 394.51	357 751.43	10 234.58	0.00
471 - Cheltuieli inregistrate in avans	Toate sucursalele	0.74	0.00	-29 103.65	0.00	-0.74	0.00	0.00	0.00
473 - Decontari din operatii in curs de clarificare	Toate sucursalele	45 590.76	0.00	12 244.12	42 464.68	322 395.25	357 751.43	10 234.58	0.00
473.1 - Cesiune creanta	Toate sucursalele	17 739.12	0.00	0.00	2 369.00	5 189.00	12 758.30	10 169.82	0.00
473.2 - Sume in curs de clarificare	Toate sucursalele	27 851.57	0.00	709.32	28 560.89	709.32	28 560.89	0.00	0.00
473.5 - Decontari Nir-factura	Toate sucursalele	0.07	0.00	11 534.80	11 534.79	316 496.93	316 432.24	64.76	0.00
49 - Ajustari pentru deprecierea creantelor	Toate sucursalele	0.00	884 654.60	884 654.60	876 645.80	884 654.60	876 645.80	0.00	876 645.80
491 - Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	Toate sucursalele	0.00	884 654.60	884 654.60	876 645.80	884 654.60	876 645.80	0.00	876 645.80
5 - Conturi de trezorerie	Toate sucursalele	42 255.55	2 987 763.88	4 848 123.50	4 568 235.03	30 387 060.71	30 016 275.57	363 040.69	2 937 763.88
51 - Conturi la banci	Toate sucursalele	25 765.29	2 987 763.88	3 391 338.09	3 105 799.79	20 583 431.34	20 207 221.45	351 975.18	2 937 763.88
512 - Conturi curente la banci	Toate sucursalele	25 765.29	0.00	3 341 338.09	3 105 799.79	20 533 431.34	20 207 221.45	351 975.18	0.00
5121 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	18 421.04	0.00	3 267 710.10	3 033 784.14	19 788 303.04	19 462 453.39	344 270.69	0.00
5121.1 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	18 421.04	0.00	3 267 710.10	3 033 784.14	19 788 303.04	19 462 453.39	344 270.69	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5124 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 957.54	0.00	0.00	20.31	0.00	20.31	1 937.23	0.00
5124.1 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 957.54	0.00	0.00	20.31	0.00	20.31	1 937.23	0.00
5125 - Sume in curs de decontare	Toate sucursalele	5 386.71	0.00	73 627.99	71 995.34	745 128.30	744 747.75	5 767.26	0.00
519 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	2 987 763.88	50 000.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	2 937 763.88
5191 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	2 987 763.88	50 000.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	2 937 763.88
5191.1 - Credite bancare pe TS in lei	Toate sucursalele	0.00	2 987 763.88	50 000.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	2 937 763.88
53 - Casa	Toate sucursalele	8 402.58	0.00	358 901.83	354 939.89	3 692 492.39	3 689 829.50	11 065.47	0.00
531 - Casa	Toate sucursalele	8 402.58	0.00	285 767.10	281 805.16	3 363 507.66	3 360 844.77	11 065.47	0.00
5311 - Casa in lei	Toate sucursalele	8 402.58	0.00	285 767.10	281 805.16	3 363 507.66	3 360 844.77	11 065.47	0.00
532 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
5328 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
5328.1 - Tichete	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
54 - Acreditiv	Toate sucursalele	8 087.68	0.00	14 360.67	23 972.48	191 445.79	199 533.47	0.00	0.00
542 - Avansuri de trezorerie	Toate sucursalele	8 087.68	0.00	14 360.67	23 972.48	191 445.79	199 533.47	0.00	0.00
58 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 083 522.91	1 083 522.87	5 919 691.19	5 919 691.15	0.04	0.00
581 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 083 522.91	1 083 522.87	5 919 691.19	5 919 691.15	0.04	0.00
6 - Conturi de cheltuieli	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 945 044.04	4 945 044.04	19 356 970.08	19 356 970.08	0.00	0.00
60 - Cheltuieli privind stocurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 284 999.48	3 284 999.48	10 645 292.40	10 645 292.40	0.00	0.00
601 - Cheltuieli cu materiile prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	243 640.35	243 640.35	1 389 036.12	1 389 036.12	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulata		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
602 - Cheltuieli cu materialele consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 288.66	14 288.66	312 030.23	312 030.23	0.00	0.00
6021 - Cheltuieli cu materialele auxiliare	Toate sucursalele	0.00	0.00	468.74	468.74	73 207.80	73 207.80	0.00	0.00
6022 - Cheltuieli privind combustibilii	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 913.94	5 913.94	92 363.35	92 363.35	0.00	0.00
6022.1 - Cheltuieli privind combustibilul	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 913.94	5 913.94	92 363.35	92 363.35	0.00	0.00
6024 - Cheltuieli privind piesele de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	10 608.28	10 608.28	0.00	0.00
6028 - Cheltuieli privind alte materiale consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 905.98	7 905.98	135 850.80	135 850.80	0.00	0.00
603 - Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	0.00	0.00	899.44	899.44	24 791.01	24 791.01	0.00	0.00
604 - Cheltuieli privind materialele nestocate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 409 298.77	1 409 298.77	5 277 999.81	5 277 999.81	0.00	0.00
604.1 - Cheltuieli cu gazele	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 409 298.77	1 409 298.77	5 277 999.81	5 277 999.81	0.00	0.00
605 - Cheltuieli privind energia si apa	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 628 202.20	1 628 202.20	3 722 222.70	3 722 222.70	0.00	0.00
6051 - Cheltuieli - energie pt. productia proprie	Toate sucursalele	0.00	0.00	271 759.83	271 759.83	946 068.95	946 068.95	0.00	0.00
6052 - Cheltuieli - apa tehnologica	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 790.10	10 790.10	95 591.53	95 591.53	0.00	0.00
6058 - Cheltuieli cu energia termica achizitionata	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 345 652.27	1 345 652.27	2 680 562.22	2 680 562.22	0.00	0.00
607 - Cheltuieli privind marfurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 467.76	4 467.76	0.00	0.00
609 - Reduceri comerciale primite	Toate sucursalele	0.00	0.00	-11 329.94	-11 329.94	-85 255.23	-85 255.23	0.00	0.00
61 - Cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	-25 128.19	-25 128.19	203 120.93	203 120.93	0.00	0.00
611 - Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	Toate sucursalele	0.00	0.00	-31 741.15	-31 741.15	112 683.82	112 683.82	0.00	0.00
612 - Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 491.43	5 491.43	66 993.39	66 993.39	0.00	0.00
612.1 - Cheltuieli chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 491.43	5 491.43	61 303.53	61 303.53	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
612.2 - Cheltuieli redeventa	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	5 689.86	5 689.86	0.00	0.00
613 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 121.53	1 121.53	23 443.72	23 443.72	0.00	0.00
613.1 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 121.53	1 121.53	23 443.72	23 443.72	0.00	0.00
62 - Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	67 157.51	67 157.51	594 057.91	594 057.91	0.00	0.00
622 - Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	Toate sucursalele	0.00	0.00	61.80	61.80	812.66	812.66	0.00	0.00
623 - Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00	12 500.00	12 500.00	0.00	0.00
623.2 - Cheltuieli cu reclama si publicitatea	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00	12 500.00	12 500.00	0.00	0.00
624 - Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	2 740.08	2 740.08	0.00	0.00
625 - Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 288.93	1 288.93	0.00	0.00
625.1 - Cheltuieli cu deplasari, detasari- deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 288.93	1 288.93	0.00	0.00
626 - Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	31 740.66	31 740.66	319 388.54	319 388.54	0.00	0.00
627 - Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 243.11	1 243.11	24 310.56	24 310.56	0.00	0.00
628 - Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	31 611.94	31 611.94	233 017.14	233 017.14	0.00	0.00
63 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	33 788.70	33 788.70	203 221.15	203 221.15	0.00	0.00
635 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	33 788.70	33 788.70	203 221.15	203 221.15	0.00	0.00
635.1 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate-deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	24 242.70	24 242.70	96 691.15	96 691.15	0.00	0.00
635.4 - Cheltuieli privind fond special handicapati	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 546.00	9 546.00	106 530.00	106 530.00	0.00	0.00
64 - Cheltuieli cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	671 086.73	671 086.73	6 457 914.73	6 457 914.73	0.00	0.00
641 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	584 794.00	584 794.00	5 994 063.00	5 994 063.00	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulata		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
641.1 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	584 794.00	584 794.00	5 977 910.00	5 977 910.00	0.00	0.00
641.5 - Cheltuieli privind compensarea incap. de munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	16 153.00	16 153.00	0.00	0.00
642 - Cheltuieli cu avantajele în natura si tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
6422 - Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
646 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	13 158.00	13 158.00	134 867.00	134 867.00	0.00	0.00
6461 - Contributie asiguratorie pentru munca corespunzatoare salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	13 158.00	13 158.00	134 867.00	134 867.00	0.00	0.00
65 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 908.23	8 908.23	46 449.90	46 449.90	0.00	0.00
652 - Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	Toate sucursalele	0.00	0.00	577.50	577.50	9 456.00	9 456.00	0.00	0.00
658 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 330.73	8 330.73	36 993.90	36 993.90	0.00	0.00
6581 - Despachubiri, amenzi si penalitati	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 213.00	8 213.00	9 871.00	9 871.00	0.00	0.00
6588 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	117.73	117.73	27 122.90	27 122.90	0.00	0.00
6588.1 - Alte chelt de exploatare=deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	117.73	117.73	8 403.91	8 403.91	0.00	0.00
6588.3 - Ajutoare umanitare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	18 718.99	18 718.99	0.00	0.00
6588.3.1 - Cheltuieli - ajutoare materiale cf. contract munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	15 420.00	15 420.00	0.00	0.00
6588.3.7 - Alte cheltuieli social culturale	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	3 298.99	3 298.99	0.00	0.00
66 - Cheltuieli financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	19 068.59	19 068.59	234 189.93	234 189.93	0.00	0.00
666 - Cheltuieli privind dobanzile	Toate sucursalele	0.00	0.00	19 068.59	19 068.59	234 189.93	234 189.93	0.00	0.00
68 - Cheltuieli cu amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	885 162.99	885 162.99	972 723.13	972 723.13	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
681 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	Toate sucursalele	0.00	0.00	885 162.99	885 162.99	972 723.13	972 723.13	0.00	0.00
681.1 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatorilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 517.19	8 517.19	96 077.33	96 077.33	0.00	0.00
681.1.1 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatorilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 517.19	8 517.19	96 077.33	96 077.33	0.00	0.00
681.4 - Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	876 645.80	876 645.80	876 645.80	876 645.80	0.00	0.00
7 - Conturi de venituri	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 550 414.23	4 550 414.23	17 567 197.92	17 567 197.92	0.00	0.00
70 - Cifra de afaceri neta	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 060 853.88	3 060 853.88	13 689 005.76	13 689 005.76	0.00	0.00
70.4 - Venituri din servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 060 853.88	3 060 853.88	13 689 005.76	13 689 005.76	0.00	0.00
70.2 - Energie termica - productie	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 775 163.64	2 775 163.64	12 107 673.01	12 107 673.01	0.00	0.00
70.4.4 - Venituri din vanzarea apei fierbinti,apa decurzate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 958.52	1 958.52	12 157.39	12 157.39	0.00	0.00
70.4.5 - Venituri din servicii ape	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 205.31	3 205.31	36 149.68	36 149.68	0.00	0.00
70.4.7 - Venituri din lucrari industriale	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 782.84	3 782.84	42 662.05	42 662.05	0.00	0.00
70.4.9 - Venituri din alte lucrari executate si servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	276 743.57	276 743.57	1 490 363.63	1 490 363.63	0.00	0.00
74 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	459 427.31	459 427.31	2 597 190.15	2 597 190.15	0.00	0.00
74.1 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	459 427.31	459 427.31	2 597 190.15	2 597 190.15	0.00	0.00
74.1.1 - Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	Toate sucursalele	0.00	0.00	459 427.31	459 427.31	2 597 190.15	2 597 190.15	0.00	0.00
75 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00
75.8 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00
75.8.8 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00



Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7588.1 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00
76 - Venituri financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1.52	1.52	36.86	36.86	0.00	0.00
766 - Venituri din dobanzi	Toate sucursalele	0.00	0.00	1.52	1.52	36.86	36.86	0.00	0.00
78 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	884 654.60	884 654.60	884 654.60	884 654.60	0.00	0.00
781 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	884 654.60	884 654.60	884 654.60	884 654.60	0.00	0.00
7814 - Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	884 654.60	884 654.60	884 654.60	884 654.60	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>14 020 622.53</b>	<b>14 020 622.53</b>	<b>30 537 037.27</b>	<b>30 537 037.27</b>	<b>151 691 959.96</b>	<b>151 691 959.96</b>	<b>14 904 893.53</b>	<b>14 904 893.53</b>

Intocmit,

Verificat,

**PREȘEDINȚE  
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR  
GENERAL**