ROMÂNIA

Judeţul GIURGIU
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

HOTĂRÂRE

privind acordarea unui mandat special domnilor Ciobanu Lazăr şi Ţigănilă George – în calitate de reprezentaţi ai Municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acţionarilor la Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. să voteze „pentru" aprobarea Situaţiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăţi

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU
întrunit în şedinţă ordinară,

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat cu nr.57.941/09.06.2026;
- raportul de specialitate al Serviciului Relaţii Publice şi Monitorizare Intreprinderi Publice din cadrul Direcției Tehnice, înregistrat cu nr. 57.953/09.06.2026;
- adresa Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. nr.2.055/27.05.2026, înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr.53.975/7.05.2026;
- Situaţiile financiare ale Societăţii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. compuse din: Bilanţ la data de 31.12.2025 – F10, Conturile de profit şi pierdere – F20, Date informative – F30, Situaţia activelor imobilizate – F40, Balanţa consolidată, Situaţia modificării capitalurilor proprii la data de 31.12.2025;
- Notele 1-15 întocmite de directorul general şi înregistrare sub nr.1990/21.05.2026;
- Raportul administratorului întocmit la data de 31.12.2025;
- Raportul auditorului independent asupra situaţiilor financiare la data de 31.12.2025 întocmit de auditor statuar Rodica Ivorschi, înregistrat sub nr.1943/18.05.2026;
- avizul comisiei buget-finanţe, administrarea domeniului public şi privat;
- prevederile Actului Constitutiv al Societăţii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A.;
- prevederile art.111, alin.(2), lit.„a" din Legea nr.31/1990 privind societăţile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.28-30 din Legea nr.82/1991 Legea contabilităţii, cu modificările şi completările ulterioare.

În temeiul art.129, alin.(2), lit.„a", alin.(3), lit.„d", art.139, alin.(1) și art.196, alin.(1), lit.„a" din Ordonanţa de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂŞTE:

Art.1. Se accord mandat special domnilor Ciobanu Lazăr şi Ţigănilă George – în calitate de reprezentaţi ai Municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acţionarilor la Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. să voteze „pentru" aprobarea Situaţiilor financiare anuale aferente anului 2025 ale acestei societăţi, în şedinţa Adunării Generale a Acţionarilor, după cum urmează:

Anexa 1:

- Bilanţ la data de 31.12.2025 – F10;
- Conturile de profit şipierdere – F20;
- Date informative la data de 31.12.2025 – F30;
- Situaţia activelor imobilizate – F40.

Anexa 2:

- Balanţa de verificare analitică la data de 31.12.2025.

Anexa 3:

- Note explicative.

Anexa 4:

- Declaraţia în conformitate cu prevederile art.30 din legea nr.82/1991.

Anexa 5:

- Raportul administratorului întocmit la data de 31.12.2025, înregistrat la Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

Anexa 6:

Raportul auditorului independent asupra situaţiilor financiare la data de 31.12.2025 întocmit de auditor statuar Rodica Ivorschi, înregistrat sub nr.1.943/18.05.2026.

Art.2. Anexele 1-6 fac parte integrantă din prezenta hotarâre.

Art.3. Prezenta hotărâre se va comunica Instituţiei Prefectului - Judeţul Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Societăţii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., domnilor Ciobanu Lazăr şi Ţigănilă George – încalitate de reprezentaţi ai Municipiului Giurgiu în Adunarea Generală a Acţionarilor la Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. și Serviciului Relaţii Publice şi Monitorizare Întreprinderi Publice din cadrul Direcției Tehnice pentru ducerea la îndeplinire.

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,	**CONTRASEMNEAZĂ,** **SECRETAR GENERAL,**
Gâdea Gheorghe	**Băleeanu Liliana**

Giurgiu, **25 iunie 2026**
Nr. 142

Adoptată cu un număr de 20 voturi pentru, din totalul de 20 consilieri prezenţi

ANEXA 1

S1002_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :	
☐	Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☒	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

◉ An ○ Semestru Anul **2025**

Suma de control 797.774

Entitatea: UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

Adresa

Judeţ: Giurgiu | Sector: | Localitate: Giurgiu

Strada: Gloriei | Nr.: 5 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon: 0769060260

Număr din registrul comerţului: 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

○ CAEN 2024 ◉ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3511

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

◉ **Situatii financiare anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public** | ☒ Entităţi de interes public

○ **Entităţi mici**

○ **Microentităţi** | ?

○ **Raportări anuale**

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*

☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*

☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spaţiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-2.646.094
Capital subscris	797.774
Profit/ pierdere	-2.082.770

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele: VLAD GHEORGHE

Semnătura _____

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele: TIRU GEORGETA

Calitatea: 12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/CUI membru CECCAR:

Semnătura _____

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	◉ DA	○ NU	Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?	○ DA	◉ NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	○ DA	◉ NU	Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	○ 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

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2025	Sold la: 31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	38.526	39.423
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	38.526	39.423
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	339.695	339.695
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	327.423	233.330
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	10.031	4.560
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	53.294	132.500
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	730.443	710.085
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	768.969	749.508
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	590.517	653.259
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi 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	1.672.178	1.163.962
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.262.695	1.817.221
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.266.221	7.003.701
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	805.528	1.073.059
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	7.071.749	8.076.760
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	363.040	23.111
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	9.697.484	9.917.092
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.437.764	1.332.960
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	477.198	551.654
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.924.785	10.507.347
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	835.585	775.733
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.675.332	13.167.694
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-977.848	-3.250.602
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-208.879	-2.501.094
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.500.000	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		145.000
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		145
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	797.774	797.774

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	797.774	797.774
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	129.852	129.852
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	744.517	744.517
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	874.369	874.369
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) **SOLD C** (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.591.250	2.235.467
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.789.772	2.082.770
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	-1.708.879	-2.646.094
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-1.708.879	-2.646.094

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

VLAD GHEORGHE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar 2024	Exercițiul financiar 2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	16.286.196	17.462.706
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	12.107.673	14.617.590
~~- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național~~		~~01b (318)~~		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	13.689.006	16.130.600
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	2.597.190	1.332.106
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	396.310	226.244
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.682.506	17.688.950
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.701.066	959.108
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.302.791	6.064.584
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	3.722.222	3.765.489
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	946.068	3.665.434
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	4.468	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	85.255	37.827
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	6.457.915	6.040.539
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	6.323.048	5.914.342

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	134.867	126.197
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**)	27	25	96.077	112.406
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	96.077	112.406
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	31	28	-8.008	1.555.447
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	876.646	2.432.093
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	884.654	876.646
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	34	31	1.046.849	1.017.713
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	730.186	705.812
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	66.993	45.744
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307)	5.690	
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	61.303	45.744
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	203.221	212.319
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	9.456	12.197
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	36.993	41.641
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	51	39		145.000
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		145.000
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	18.238.125	19.622.459
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	55	43	0	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	56	44	1.555.619	1.933.509
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	37	44
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	37	44
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	234.190	149.305
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	234.190	149.[illegible]
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	234.153	149.261
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	16.682.543	17.688.994
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	18.472.315	19.771.764
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	0	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	1.789.772	2.082.770
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~		~~67~~		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + ~~67~~ + 67a + 68**)	83	69	0	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a + ~~67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b**)	84	70	1.789.772	2.082.770

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL 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

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	2.082.770
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04	7.014.384	7.014.384	
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	7.014.384	7.014.384	
- peste 30 de zile	06	06	579.614	579.614	
- peste 90 de zile	07	07	3.249.102	3.249.102	
- peste 1 an	08	08	3.185.668	3.185.668	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	71	63
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	73	63

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.332.106
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	1.332.106
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.432.093
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	2.432.093

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	305.548
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	108.889	322.588
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	108.889	322.588
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	108.889	322.588
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.165.490	10.277.167
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.824.618	4.379.901
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	228.199	361.031
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	57.204	77.242
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	159.717	37.690
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	11.278	246.099
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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 creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	332.085	359.993
- 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	332.085	359.993
sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	11.065	3.064
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.065	3.064
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	346.207	15.977
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	344.270	14.090
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	344.270	14.090
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.937	1.887
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	1.937	1.887
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92	5.765	324
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	5.765	324
- sume în curs de decontare şi 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	11.790.291	13.130.232

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	*110*	96	2.937.764	1.332.960
- în lei	*111*	97	2.937.764	1.332.960
- în valută	*112*	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	*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 şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	*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 şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	*120*	106	2.445	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	*121*	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	*122*	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	*123*	108	8.401.983	11.055.464
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	*124*	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (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 şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	*126*	110	288.731	360.839
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	*127*	111	154.700	378.628
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	*128*	112		263.528
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	*129*	113	133.642	93.452
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	*130*	114	21.058	21.648
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	*131*	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	*132*	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente *2)* (din ct. 451), din care:	*133*	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	*134*	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	*135*	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	*136*	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.668	2.341
-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	4.668	2.341
- 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 clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (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
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132	797.774	797.774
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	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		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	797.774	X	797.774	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		

- către instituţii publice locale	*183*	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	*184*	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	***Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025***	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2024**	**2025**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*185*	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2024**	**2025**
- dividendele interimare repartizate *8)*	*186*	165b (315)		
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	*187*	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*188*	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	*189*	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*190*	169		
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Venituri obţinute din activităţi agricole	*191*	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	*192*	170a (322)		
- inundații	*193*	170b (323)		
- secetă	*194*	170c (324)		
- alunecări de teren	*195*	170d (325)		

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

Numele si prenumele

VLAD GHEORGHE

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra in sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

9)-10)Se completeaza de către unităţile fără personalitate juridică din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE şi sediile permanente din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităţilor constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaţionale şi a grupurilor naţionale de mari dimensiuni, cu modificările şi completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	380			X	380
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	38.526	897		X	39.423
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	38.906	897		X	39.803
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	08	339.695			X	339.695
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	521.888				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	53.294	79.206			132.500
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18	994.841	79.206			1.074.047
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	1.033.747	80.103			1.113.850

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	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				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	380			380
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	194.465	94.093		288.558
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	69.933	5.471		75.404
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34	264.398	99.564		363.962
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	264.778	99.564		364.342

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

Numele si prenumele

VLAD GHEORGHE

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
GENERAL

ANEXA 2

SC UTP Giurgiu SA, Giurgiu

Data listarii: 20.05.2026

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 2025

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	3 381 022.63	1 674 587.93	5 291 063.39	6 982 561.23	22 940 255.14	22 139 866.39	4 323 966.45	1 817 143.00
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	1 591 250.47	0.00	0.00	1 639 452.89	2 283 669.46	1 639 452.89	2 235 467.04	0.00
117 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	1 591 250.47	0.00	0.00	1 639 452.89	2 283 669.46	1 639 452.89	2 235 467.04	0.00
1171 - Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Toate sucursalele	1 647 358.52	0.00	0.00	1 639 452.89	1 789 772.16	1 639 452.89	1 797 677.79	0.00
1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Toate sucursalele	0.00	56 108.05	0.00	0.00	493 897.30	0.00	437 789.25	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
12 - Rezultatul exercitiului financiar	Toate sucursalele	1 789 772.16	0.00	5 291 063.39	5 198 108.34	20 648 410.85	20 355 413.50	2 082 769.51	0.00
121 - Profit sau pierdere	Toate sucursalele	1 789 772.16	0.00	5 291 063.39	5 198 108.34	20 648 410.85	20 355 413.50	2 082 769.51	0.00
121.1 - Profit sau pierdere - exploatare curenta	Toate sucursalele	1 555 619.09	0.00	5 281 802.66	5 198 107.95	20 499 105.45	20 121 215.53	1 933 509.01	0.00
121.2 - Profit sau pierdere - activitate financiara	Toate sucursalele	234 153.07	0.00	9 260.73	0.39	149 305.40	234 197.97	149 260.50	0.00
15 - Provizioane	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	145 000.00	0.00	145 000.00	0.00	145 000.00
151 - Provizioane	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	145 000.00	0.00	145 000.00	0.00	145 000.00
1518 - Alte provizioane	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	145 000.00	0.00	145 000.00	0.00	145 000.00
16 - Împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	2 444.93	0.00	0.00	8 174.83	0.00	5 729.90	0.00
167 - Alte imprumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	2 444.93	0.00	0.00	8 174.83	0.00	5 729.90	0.00
2 - Conturi de imobilizari	Toate sucursalele	1 142 636.19	264 778.53	267 225.57	8 276.99	1 080 476.85	924 764.85	1 436 438.09	402 868.43
20 - Imobilizari necorporale	Toate sucursalele	38 905.91	0.00	0.00	0.00	896.82	0.00	39 802.73	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	896.82	0.00	39 422.73	0.00
21 - Imobilizari corporale	Toate sucursalele	941 547.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	941 547.32	0.00
211 - Terenuri si amenajari de terenuri	Toate sucursalele	339 694.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	339 694.98	0.00
2111 - Terenuri	Toate sucursalele	339 694.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	339 694.98	0.00
213 - Instalatii tehnice si mijloace de transport	Toate sucursalele	521 887.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	521 887.99	0.00
2131 - Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	Toate sucursalele	204 634.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	204 634.67	0.00
2133 - Mijloace de transport	Toate sucursalele	317 253.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	317 253.32	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
214 - Mobilier, aparatura birotica, 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	53 293.95	0.00	0.00	0.00	79 205.65	0.00	132 499.60	0.00
231 - Imobilizari corporale in curs de executie	Toate sucursalele	53 293.95	0.00	0.00	0.00	79 205.65	0.00	132 499.60	0.00
231.1 - Instalatii tehnice,masini si utilaje in curs de executie - surse proprii	Toate sucursalele	53 293.95	0.00	0.00	0.00	79 205.65	0.00	132 499.60	0.00
26 - Imobilizari financiare	Toate sucursalele	108 889.01	0.00	267 225.57	0.00	1 000 374.38	786 674.95	322 588.44	0.00
267 - Creante imobilizate	Toate sucursalele	108 889.01	0.00	267 225.57	0.00	1 000 374.38	786 674.95	322 588.44	0.00
2678 - Alte creante imobilizate	Toate sucursalele	108 889.01	0.00	267 225.57	0.00	1 000 374.38	786 674.95	322 588.44	0.00
28 - Amortizari privind imobilizarile	Toate sucursalele	0.00	264 778.53	0.00	8 276.99	0.00	138 089.90	0.00	402 868.43
280 - Amortizari privind imobilizarile necorporale	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	38 525.91	0.00	38 905.91
2801 - Amortizarea cheltuielilor de constituire	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
2808 - Amortizarea altor imobilizari necorporale	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38 525.91	0.00	38 525.91
281 - Amortizari privind imobilizarile corporale	Toate sucursalele	0.00	264 398.53	0.00	8 276.99	0.00	99 563.99	0.00	363 962.52
2813 - Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	Toate sucursalele	0.00	194 465.09	0.00	7 821.05	0.00	94 092.71	0.00	288 557.80
2813.1 - Amortizarea echip.tehnologice	Toate sucursalele	0.00	50 820.54	0.00	2 284.75	0.00	27 657.11	0.00	78 477.65
2813.3 - Amortizarea mijl.de transport	Toate sucursalele	0.00	143 644.55	0.00	5 536.30	0.00	66 435.60	0.00	210 080.15
2814 - Amortizarea altor imobilizari corporale	Toate sucursalele	0.00	69 933.44	0.00	455.94	0.00	5 471.28	0.00	75 404.72
3 - Conturi de stocuri si productie în curs de executie	Toate sucursalele	590 541.49	0.00	22 136.75	187 510.12	1 022 052.14	959 335.03	653 258.60	0.00
30 - Stocuri de materii prime si materiale	Toate sucursalele	35 407.74	0.00	15 890.75	20 148.51	246 371.38	249 767.70	32 011.42	0.00
302 - Materiale consumabile	Toate sucursalele	34 020.92	0.00	15 890.75	20 148.51	246 144.49	249 540.81	30 624.60	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3021 - Materiale auxiliare	Toate sucursalele	28 544.07	0.00	0.00	1 589.89	14 350.13	16 160.59	26 733.61	0.00
3022 - Combustibili	Toate sucursalele	0.00	23.53	6 019.76	6 019.77	79 377.19	79 353.96	0.00	0.30
3024 - Piese de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	32 402.12	32 402.12	0.00	0.00
3028 - Alte materiale consumabile	Toate sucursalele	5 500.38	0.00	9 870.99	12 538.85	120 015.05	121 624.14	3 891.29	0.00
303 - Materiale de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	1 386.82	0.00	0.00	0.00	226.89	226.89	1 386.82	0.00
35 - Stocuri aflate la terti	Toate sucursalele	555 133.75	0.00	6 246.00	167 361.61	775 680.76	709 567.33	621 247.18	0.00
351 - Materii si materiale aflate la terti	Toate sucursalele	555 133.75	0.00	6 246.00	167 361.61	775 680.76	709 567.33	621 247.18	0.00
4 - Conturi de terti	Toate sucursalele	9 427 652.53	10 027 763.19	15 111 065.64	13 472 266.90	71 823 616.10	74 107 308.08	11 226 235.09	14 110 037.73
40 - Furnizori si conturi asimilate	Toate sucursalele	1 672 178.15	7 924 785.59	2 651 694.95	3 700 715.10	16 433 416.22	19 524 193.55	1 163 962.23	10 507 347.00
401 - Furnizori	Toate sucursalele	0.00	6 164 391.77	1 232 504.84	1 596 428.95	11 868 927.81	14 226 206.25	0.00	8 521 670.21
401.1 - Furnizori interni	Toate sucursalele	0.00	6 165 446.78	1 232 504.84	1 596 428.95	11 868 927.81	14 226 206.25	0.00	8 522 725.22
401.2 - Furnizori externi	Toate sucursalele	1 055.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 055.01	0.00
404 - Furnizori de imobilizari	Toate sucursalele	0.00	61 822.80	12 342.00	0.00	120 864.46	62 578.31	0.00	3 536.65
408 - Furnizori - facturi nesosite	Toate sucursalele	0.00	1 698 571.02	1 357 824.51	2 072 057.33	3 146 312.72	3 429 881.84	0.00	1 982 140.14
409 - Furnizori-debitori	Toate sucursalele	1 672 178.15	0.00	49 023.60	32 228.82	1 297 311.23	1 805 527.15	1 163 962.23	0.00
4091 - Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	Toate sucursalele	1 656 936.04	0.00	49 023.60	32 228.82	1 297 311.23	1 805 527.15	1 148 720.12	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	7 041 976.71	477 198.01	9 469 222.17	5 438 053.93	36 219 171.17	34 222 397.91	9 113 205.52	551 653.56
411 - Clienti	Toate sucursalele	3 701 104.78	0.00	3 654 067.86	3 701 270.65	18 250 672.82	18 735 838.31	3 215 939.29	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4111 - Clienti	Toate sucursalele	2 824 459.78	0.00	2 098 619.86	3 701 270.65	16 695 224.82	18 735 838.31	783 846.29	0.00
4111.1 - Clienti	Toate sucursalele	2 824 617.79	0.00	2 098 619.86	3 701 270.65	16 695 224.82	18 735 838.31	784 004.30	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	876 645.00	0.00	1 555 448.00	0.00	1 555 448.00	0.00	2 432 093.00	0.00
418 - Clienti - facturi de intocmit	Toate sucursalele	3 340 871.93	0.00	5 815 154.31	2 124 673.32	17 884 779.33	15 328 385.03	5 897 266.23	0.00
419 - Clienti - creditori	Toate sucursalele	0.00	477 198.01	0.00	-387 890.04	83 719.02	158 174.57	0.00	551 653.56
419.1 - Avansuri de la clienti	Toate sucursalele	0.00	477 198.01	0.00	-387 890.04	83 719.02	158 174.57	0.00	551 653.56
42 - Personal si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	288 731.00	789 482.00	723 121.50	7 195 299.00	7 265 907.50	1 500.00	360 839.50
421 - Personal - salarii datorate	Toate sucursalele	0.00	285 645.00	487 728.00	599 812.00	5 624 273.00	5 666 322.00	0.00	327 694.00
423 - Personal - ajutoare materiale datorate	Toate sucursalele	0.00	0.00	57 528.00	0.00	57 528.00	57 528.00	0.00	0.00
425 - Avansuri acordate personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	242 340.00	87 747.00	1 497 919.00	1 497 919.00	0.00	0.00
427 - Retineri din salarii datorate tertilor	Toate sucursalele	0.00	1 200.00	0.00	0.00	9 776.00	7 076.00	1 500.00	0.00
428 - Alte datorii si creante in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	1 886.00	1 886.00	35 562.50	5 803.00	37 062.50	0.00	33 145.50
4281 - Alte datorii in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	0.00	1 886.00	1 886.00	33 645.50	3 886.00	35 145.50	0.00	33 145.50
4281.1 - Garantii materiale	Toate sucursalele	0.00	1 886.00	1 886.00	500.00	1 886.00	500.00	0.00	500.00
4281.2 - Alte datorii in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	33 145.50	2 000.00	34 645.50	0.00	32 645.50
4282 - Alte creante in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	1 917.00	1 917.00	1 917.00	0.00	0.00
4282.1 - Imputatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	1 917.00	1 917.00	1 917.00	0.00	0.00
43 - Asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	360 772.00	290 991.00	205 327.00	2 323 885.00	2 161 326.00	0.00	198 213.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
431 - Asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	336 606.00	270 056.00	193 126.00	2 185 449.00	2 035 129.00	0.00	186 286.00
4311 - Contributia unitatii la asigurarile sociale	Toate sucursalele	57 204.00	0.00	0.00	0.00	57 528.00	37 490.00	77 242.00	0.00
4311.3 - Contributia unitatii FNUASS	Toate sucursalele	57 204.00	0.00	0.00	0.00	57 528.00	37 490.00	77 242.00	0.00
4315 - Contributia de asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	271 531.00	170 153.00	135 580.00	1 488 737.00	1 416 664.00	0.00	199 458.00
4316 - Contributia de asigurari sociale de sanatate	Toate sucursalele	0.00	122 279.00	99 903.00	57 546.00	639 184.00	580 975.00	0.00	64 070.00
436 - Contributie asiguratorie de munca	Toate sucursalele	0.00	24 166.00	20 935.00	12 201.00	138 436.00	126 197.00	0.00	11 927.00
44 - Bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate	Toate sucursalele	381 219.13	94 963.00	930 629.21	914 061.15	7 705 272.39	7 461 504.50	587 574.02	57 550.00
441 - Impozitul pe profit/venit	Toate sucursalele	81 397.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81 395.00	2.00	0.00
4411 - Impozitul pe profit	Toate sucursalele	81 395.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81 395.00	0.00	0.00
4411.2 - Impozit pe profit - curent	Toate sucursalele	81 395.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81 395.00	0.00	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	288 535.88	0.00	868 103.18	858 327.12	5 223 319.56	5 170 396.36	341 459.08	0.00
4423 - TVA de plata	Toate sucursalele	2.54	0.00	0.00	0.00	160 409.58	160 412.12	0.00	0.00
4423.2 - TVA de plata - curent	Toate sucursalele	2.54	0.00	0.00	0.00	160 409.58	160 412.12	0.00	0.00
4424 - TVA de recuperat	Toate sucursalele	78 320.53	0.00	37 688.71	141 457.00	570 559.31	611 189.58	37 690.26	0.00
4426 - TVA deductibila	Toate sucursalele	0.00	0.00	259 451.67	259 451.67	2 118 356.97	2 118 356.97	0.00	0.00
4427 - TVA colectata	Toate sucursalele	0.87	0.00	221 762.96	221 762.96	1 708 210.65	1 708 210.65	0.87	0.00
4428 - TVA neexigibila	Toate sucursalele	210 211.94	0.00	349 199.84	235 655.49	665 783.05	572 227.04	303 767.95	0.00
4428.1 - TVA neexigibil deductibil	Toate sucursalele	245 244.14	0.00	348 833.59	235 655.49	584 489.08	480 899.63	348 833.59	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4428.4 - TVA neexigibil deductibil-TVA la incasare	Toate sucursalele	538.78	0.00	366.25	0.00	2 899.26	1 750.76	1 687.28	0.00
4428.5 - TVA neexigibil colectat -TVA la incasare	Toate sucursalele	0.00	35 570.98	0.00	0.00	78 394.71	89 576.65	0.00	46 752.92
444 - Impozitul pe venituri de natura salariilor	Toate sucursalele	0.00	73 905.00	35 466.00	38 104.00	416 618.00	378 615.00	0.00	35 902.00
445 - Subventii	Toate sucursalele	11 278.45	0.00	0.00	0.00	1 881 109.80	1 646 289.11	246 099.14	0.00
4451 - Subventii guvernamentale	Toate sucursalele	11 278.45	0.00	0.00	0.00	1 881 109.80	1 646 289.11	246 099.14	0.00
4451.1 - Subventie - Consiliu local	Toate sucursalele	11 278.45	0.00	0.00	0.00	1 881 109.80	1 646 289.11	246 099.14	0.00
446 - Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	7.80	0.00	22 353.00	0.00	44 713.00	44 707.00	13.80	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	0.00	0.00	22 353.00	0.00	44 713.00	44 707.00	6.00	0.00
447 - Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	21 058.00	469.00	10 084.00	122 733.00	123 323.00	0.00	21 648.00
447.3 - Fond handicapati	Toate sucursalele	0.00	21 058.00	469.00	10 084.00	122 733.00	123 323.00	0.00	21 648.00
448 - Alte datorii si creante cu bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 238.03	7 546.03	16 779.03	16 779.03	0.00	0.00
4481 - Alte datorii fata de bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 238.03	7 546.03	16 779.03	16 779.03	0.00	0.00
45 - Grup si actionari/asociati	Toate sucursalele	0.00	0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
455 - Sume datorate actionarilor/asociatilor	Toate sucursalele	0.00	0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
4551 - Actionari/asociati - conturi curente	Toate sucursalele	0.00	0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
46 - Debitori si creditori diversi	Toate sucursalele	322 043.96	4 667.75	82 206.94	43 004.47	822 276.43	780 802.71	359 993.32	1 143.39
461 - Debitori diversi	Toate sucursalele	322 043.96	0.00	81 578.58	42 376.11	763 160.98	725 211.62	359 993.32	0.00
461.1 - Debitori diversi	Toate sucursalele	18 688.42	0.00	0.00	0.00	2 549.00	2 549.00	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	259 259.84	0.00	0.00	0.00	37 716.41	0.00	296 976.25	0.00
461.4 - Debitori ajutoare buget stat si buget local	Toate sucursalele	44 070.25	0.00	39 801.02	0.00	234 641.38	234 382.98	44 328.65	0.00
461.5 - Agent incasator	Toate sucursalele	25.45	0.00	29 121.86	29 720.41	223 042.41	223 067.86	0.00	0.00
461.6 - Executor	Toate sucursalele	0.00	0.00	12 655.70	12 655.70	265 211.78	265 211.78	0.00	0.00
462 - Creditori diversi	Toate sucursalele	0.00	4 667.75	628.36	628.36	59 115.45	55 591.09	0.00	1 143.39
462.1 - Creditori diversi - cesiuni	Toate sucursalele	0.00	4 667.75	628.36	628.36	59 115.45	55 591.09	0.00	1 143.39
47 - Conturi de subventii, regularizare si asimilate	Toate sucursalele	10 234.58	0.00	20 193.57	15 890.75	247 650.09	259 082.91	0.00	1 198.24
471 - Cheltuieli inregistrate in avans	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 296.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
473 - Decontari din operatii in curs de clarificare	Toate sucursalele	10 234.58	0.00	16 896.97	15 890.75	247 650.09	259 082.91	0.00	1 198.24
473.1 - Cesiune creanta	Toate sucursalele	10 169.82	0.00	25.45	0.00	1 343.47	12 711.53	0.00	1 198.24
473.5 - Decontari Nir-factura	Toate sucursalele	64.76	0.00	16 871.52	15 890.75	246 306.62	246 371.38	0.00	0.00
49 - Ajustari pentru deprecierea creantelor	Toate sucursalele	0.00	876 645.80	876 645.80	2 432 093.00	876 645.80	2 432 093.00	0.00	2 432 093.00
491 - Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	Toate sucursalele	0.00	876 645.80	876 645.80	2 432 093.00	876 645.80	2 432 093.00	0.00	2 432 093.00
5 - Conturi de trezorerie	Toate sucursalele	363 040.69	2 937 763.88	3 759 236.34	3 800 112.45	42 719 015.43	41 454 141.31	23 111.46	1 332 960.53
51 - Conturi la banci	Toate sucursalele	351 975.18	2 937 763.88	2 650 287.08	2 618 734.48	28 331 788.90	27 062 660.53	16 300.20	1 332 960.53
512 - Conturi curente la banci	Toate sucursalele	351 975.18	0.00	2 642 976.73	2 618 734.48	26 609 671.55	26 945 346.53	16 300.20	0.00
5121 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	344 270.69	0.00	2 540 880.10	2 516 961.51	25 601 004.67	25 931 185.83	14 089.53	0.00
5121.1 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	344 270.69	0.00	2 540 880.10	2 516 961.51	25 601 004.67	25 931 185.83	14 089.53	0.00
5124 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 937.23	0.00	0.00	0.00	0.00	50.22	1 887.01	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5124.1 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 937.23	0.00	0.00	0.00	0.00	50.22	1 887.01	0.00
5125 - Sume in curs de decontare	Toate sucursalele	5 767.26	0.00	102 096.63	101 772.97	1 008 666.88	1 014 110.48	323.66	0.00
519 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	2 937 763.88	7 310.35	0.00	1 722 117.35	117 314.00	0.00	1 332 960.53
5191 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	2 937 763.88	7 310.35	0.00	1 722 117.35	117 314.00	0.00	1 332 960.53
5191.1 - Credite bancare pe TS in lei	Toate sucursalele	0.00	2 937 763.88	7 310.35	0.00	1 722 117.35	117 314.00	0.00	1 332 960.53
53 - Casa	Toate sucursalele	11 065.47	0.00	391 209.26	434 097.80	3 925 446.28	3 933 447.21	3 064.54	0.00
531 - Casa	Toate sucursalele	11 065.47	0.00	307 521.26	313 530.80	3 567 470.78	3 575 471.71	3 064.54	0.00
5311 - Casa in lei	Toate sucursalele	11 065.47	0.00	307 521.26	313 530.80	3 567 470.78	3 575 471.71	3 064.54	0.00
532 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	83 688.00	120 567.00	357 975.50	357 975.50	0.00	0.00
5328 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	83 688.00	120 567.00	357 975.50	357 975.50	0.00	0.00
5328.1 - Tichete	Toate sucursalele	0.00	0.00	83 688.00	120 567.00	357 975.50	357 975.50	0.00	0.00
54 - Acreditive	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 724.11	10 837.38	176 533.66	172 786.98	3 746.68	0.00
542 - Avansuri de trezorerie	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 724.11	10 837.38	176 533.66	172 786.98	3 746.68	0.00
58 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.04	0.00	707 015.89	736 442.79	10 285 246.59	10 285 246.59	0.04	0.00
581 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.04	0.00	707 015.89	736 442.79	10 285 246.59	10 285 246.59	0.04	0.00
6 - Conturi de cheltuieli	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 291 063.39	5 291 063.39	20 648 410.85	20 648 410.85	0.00	0.00
60 - Cheltuieli privind stocurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 928 235.58	1 928 235.58	10 751 353.58	10 751 353.58	0.00	0.00
601 - Cheltuieli cu materiile prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	167 361.61	167 361.61	709 567.33	709 567.33	0.00	0.00
602 - Cheltuieli cu materialele consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	20 148.51	20 148.51	249 540.81	249 540.81	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6021 - Cheltuieli cu materialele auxiliare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 589.89	1 589.89	16 160.59	16 160.59	0.00	0.00
6022 - Cheltuieli privind combustibilii	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 019.77	6 019.77	79 353.96	79 353.96	0.00	0.00
6022.1 - Cheltuieli privind combustibilul	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 019.77	6 019.77	79 353.96	79 353.96	0.00	0.00
6024 - Cheltuieli privind piesele de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	32 402.12	32 402.12	0.00	0.00
6028 - Cheltuieli privind alte materiale consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	12 538.85	12 538.85	121 624.14	121 624.14	0.00	0.00
603 - Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	226.89	226.89	0.00	0.00
604 - Cheltuieli privind materialele nestocate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 221 356.22	1 221 356.22	6 064 356.73	6 064 356.73	0.00	0.00
604.1 - Cheltuieli cu gazele	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 221 356.22	1 221 356.22	6 064 356.73	6 064 356.73	0.00	0.00
605 - Cheltuieli privind energia si apa	Toate sucursalele	0.00	0.00	519 369.24	519 369.24	3 765 489.01	3 765 489.01	0.00	0.00
6051 - Cheltuieli - energie pt. productia proprie	Toate sucursalele	0.00	0.00	166 090.07	166 090.07	1 062 862.10	1 062 862.10	0.00	0.00
6052 - Cheltuieli - apa tehnologica	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 825.48	8 825.48	100 055.40	100 055.40	0.00	0.00
6058 - Cheltuieli cu energia termica achizitionata	Toate sucursalele	0.00	0.00	344 453.69	344 453.69	2 602 571.51	2 602 571.51	0.00	0.00
609 - Reduceri comerciale primite	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	-37 827.19	-37 827.19	0.00	0.00
61 - Cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 757.88	3 757.88	141 009.24	141 009.24	0.00	0.00
611 - Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	83 830.01	83 830.01	0.00	0.00
612 - Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 388.60	3 388.60	45 744.38	45 744.38	0.00	0.00
612.1 - Cheltuieli chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 388.60	3 388.60	45 744.38	45 744.38	0.00	0.00
613 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	369.28	369.28	11 434.85	11 434.85	0.00	0.00
613.1 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	369.28	369.28	11 434.85	11 434.85	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
62 - Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	36 913.39	36 913.39	610 547.69	610 547.69	0.00	0.00
622 - Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	669.65	669.65	0.00	0.00
623 - Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	20 970.23	20 970.23	0.00	0.00
623.2 - Cheltuieli cu reclama si publicitatea	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	20 970.23	20 970.23	0.00	0.00
624 - Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	908.38	908.38	0.00	0.00
625 - Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	37.00	37.00	0.00	0.00
625.1 - Cheltuieli cu deplasari,detasari-deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	37.00	37.00	0.00	0.00
626 - Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 756.23	10 756.23	264 730.88	264 730.88	0.00	0.00
627 - Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 392.41	1 392.41	24 993.00	24 993.00	0.00	0.00
628 - Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	24 764.75	24 764.75	298 238.55	298 238.55	0.00	0.00
63 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 284.00	10 284.00	212 318.83	212 318.83	0.00	0.00
635 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 284.00	10 284.00	212 318.83	212 318.83	0.00	0.00
635.1 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate-deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	200.00	200.00	44 288.83	44 288.83	0.00	0.00
635.2 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate-nedeductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	44 707.00	44 707.00	0.00	0.00
635.4 - Cheltuieli privind fond special handicapati	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 084.00	10 084.00	123 323.00	123 323.00	0.00	0.00
64 - Cheltuieli cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	708 197.50	708 197.50	6 040 539.00	6 040 539.00	0.00	0.00
641 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	542 284.00	542 284.00	5 608 794.00	5 608 794.00	0.00	0.00
641.1 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	542 284.00	542 284.00	5 600 196.00	5 600 196.00	0.00	0.00
641.5 - Cheltuieli privind compensarea incap. de munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	8 598.00	8 598.00	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
642 - Cheltuieli cu avantajele în natura si tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	153 712.50	153 712.50	305 548.00	305 548.00	0.00	0.00
6422 - Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	153 712.50	153 712.50	305 548.00	305 548.00	0.00	0.00
646 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	12 201.00	12 201.00	126 197.00	126 197.00	0.00	0.00
6461 - Contributie asiguratorie pentru munca corespunzatoare salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	12 201.00	12 201.00	126 197.00	126 197.00	0.00	0.00
65 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 044.32	9 044.32	53 838.05	53 838.05	0.00	0.00
652 - Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 321.53	2 321.53	12 196.81	12 196.81	0.00	0.00
658 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 722.79	6 722.79	41 641.24	41 641.24	0.00	0.00
6581 - Despagubiri, amenzi si penalitati	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 546.03	7 546.03	16 779.03	16 779.03	0.00	0.00
6588 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	-823.24	-823.24	24 862.21	24 862.21	0.00	0.00
6588.1 - Alte chelt de exploatare+deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	-823.24	-823.24	24 862.21	24 862.21	0.00	0.00
66 - Cheltuieli financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 260.73	9 260.73	149 305.40	149 305.40	0.00	0.00
666 - Cheltuieli privind dobanzile	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 260.73	9 260.73	149 305.40	149 305.40	0.00	0.00
68 - Cheltuieli cu amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 585 369.99	2 585 369.99	2 689 499.06	2 689 499.06	0.00	0.00
681 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 585 369.99	2 585 369.99	2 689 499.06	2 689 499.06	0.00	0.00
6811 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 276.99	8 276.99	112 406.06	112 406.06	0.00	0.00
6811.1 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 276.99	8 276.99	112 406.06	112 406.06	0.00	0.00
6812 - Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 000.00	145 000.00	145 000.00	145 000.00	0.00	0.00
6814 - Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 432 093.00	2 432 093.00	2 432 093.00	2 432 093.00	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7 - Conturi de venituri	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 198 108.34	5 198 108.34	18 565 641.34	18 565 641.34	0.00	0.00
70 - Cifra de afaceri neta	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 312 450.31	4 312 450.31	16 130 600.83	16 130 600.83	0.00	0.00
704 - Venituri din servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 312 450.31	4 312 450.31	16 130 600.83	16 130 600.83	0.00	0.00
704.2 - Energie termica - productie	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 152 345.91	4 152 345.91	14 617 590.85	14 617 590.85	0.00	0.00
704.4 - Venituri din vanzarea apei fierbinti,apa dedurizate	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 441.79	2 441.79	9 901.01	9 901.01	0.00	0.00
704.5 - Venituri din servicii ape	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 702.27	2 702.27	33 687.43	33 687.43	0.00	0.00
704.7 - Venituri din lucrari industriale	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 511.04	3 511.04	43 770.23	43 770.23	0.00	0.00
704.9 - Venituri din alte lucrari executate si servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	151 449.30	151 449.30	1 425 651.31	1 425 651.31	0.00	0.00
74 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 332 105.84	1 332 105.84	0.00	0.00
741 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 332 105.84	1 332 105.84	0.00	0.00
7411 - Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 332 105.84	1 332 105.84	0.00	0.00
75 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 011.84	9 011.84	226 243.97	226 243.97	0.00	0.00
758 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 011.84	9 011.84	226 243.97	226 243.97	0.00	0.00
7588 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 011.84	9 011.84	226 243.97	226 243.97	0.00	0.00
7588.1 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 011.84	9 011.84	226 243.97	226 243.97	0.00	0.00
76 - Venituri financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.39	0.39	44.90	44.90	0.00	0.00
766 - Venituri din dobanzi	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.39	0.39	44.90	44.90	0.00	0.00
78 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	876 645.80	876 645.80	876 645.80	876 645.80	0.00	0.00
781 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	876 645.80	876 645.80	876 645.80	876 645.80	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7812 - Venituri din provizioane	Toate sucursalele	0.00	0.00	876 645.80	876 645.80	876 645.80	876 645.80	0.00	0.00
TOTAL:		**14 904 893.53**	**14 904 893.53**	**34 939 899.42**	**34 939 899.42**	**178 799 467.85**	**178 799 467.85**	**17 663 009.69**	**17 663 009.69**

Intocmit,

Verificat,

DIRECTOR GENERAL
VLAD GHEORGHE

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
RAL

Situatia modificarii capitalurilor proprii

La data de 31.12.2025

- lei

Denumirea elementului		Sold la 01.01.2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2025
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		797774	0	0	0	0	797774
Patrimoniul regiei		0	0	0	0	0	0
Prime de capital		0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare		0	0	0	0	0	0
Rezerve legale		129852	0	0	0	0	129852
Alte rezerve		744517	0	0	0	0	744517
Actiuni proprii		0	0	0	0	0	0
		1591250	2283669	0	1639453	0	2235467
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	1647358	1789772	0	1639453	0	1797677
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	56108	493897	0	0	0	437789
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	1789772	0	0	0	0	2082770
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		-1708879	2283669	0	1639453	0	-2646094

Director general,
VLAD GHEORGHE

Contabil sef,
TIRU GEORGETA

UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A
Giurgiu, Str. Gloriei, nr.5
CUI RO 41227761

	LEI
Situaţia fluxurilor de trezorerie	2025
Activităţi de exploatare	
Profitul net	-2.082.770
Amortizare	99.564
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0
Flux de numerar din exploatare inaintea modificarilor capitalurilor proprii	-1.983.206
(Crestere)/Descresterea creantelor	-1.002.011
(Crestere)/Descresterea stocurilor	-62.718
Cresterea/(descrestere) datorii comerciale si alte datorii	2.492.462
Numerar generat din exploatare	-555.473
Dividende platite	
Impozit pe profit platit	0
Numerar net din activităţi de exploatare	**-555.473**
Activităţi de investiţii	
Achizitiile de imobilizari corporale	-79.206
Achizitiile de imobilizari necorporale	-897
Numerar net utilizat în activităţi de investiţii	**-80.103**
Activităţi de finanţare	
Incasari din cresterea capitalului social	0
Incasari din imprumuturi	-1.604.804
Numerar net din activităţi de finanţare	**-1.604.804**
Cresterea numerarului si echivalentului de numerar	-339.929
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	363.040
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	23.111

Director general,
VLAD GHEORGHE

Contabil sef,
TIRU GEORGETA

ANEXA 3

UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA
INTRARE Nr. 1990
IESIRE
Ziua 21 Luna 05 Anul 2026

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 2025

Bazele intocmirii situatiilor financiare

A. **Informatii generale**

Situatiile financiare individuale prezentate, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 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. 1983/2025;
- 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

Inregistrarile 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 jurisdictii 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 jurisdictii 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 31.12.2025 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 bilanţului si data intocmirii acestuia;
- deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exerciţiului 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 efectuarii platii.
Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre 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 asigurarii 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 raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (2025), dupa cum este cerut in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1983/2025. Cu exceptia acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

f) Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii

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

g) Principiul necompensarii

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.

Compensarile intre creante si datorii fata de aceeasi entitate sau efectuat cu respectarea prevederilor legale si numai dupa contabilizare.

In anul 2025 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 2025 societatea a inregistrat un rezultat net (pierdere) in suma de 2.082.770 lei in cursul perioadei incheiate la 31 decembrie 2025. Pierderea provine din nerealizarea cantitatilor propuse datorita temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2025 care au condus la scăderea cantității de energie termică solicitata si produsă, previzionată la intocmirea BVC 2025, astfel incat s-a inregistrat o pierdere in valoare de 2.082.770lei.

Conducerea estimează că recuperarea pierderii este dependentă de evoluția activității viitoare, de nivelul consumului de energie termică și de menținerea mecanismelor de sprijin financiar acordate de autoritatea publică locală.
Având în vedere pierderea reportată aferentă exercițiilor precedente, societatea a solicitat sprijin financiar acționarului majoritar.
În acest sens, Consiliul Local al Municipiului Giurgiu a aprobat prin HCLM nr. 144/30.05.2024 acoperirea pierderii induse de serviciul public de producție, transport și distribuție a energiei termice pentru populație în sistem centralizat,pentru anul 2023, în cuantum de 1.983.738 lei, inclusiv TVA.
Suma a fost încasată în luna ianuarie 2026 și a fost înregistrată în contabilitate în contul 1171 „Rezultatul reportat".

Conducerea societății apreciază că activitatea va continua în viitorul previzibil, având în vedere sprijinul autorității publice locale și proiectele de modernizare a sistemului centralizat de termoficare.

C. Situatii comparative

Situatiile Financiare intocmite la 31 decembrie 2025 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2024. 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 2025, 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 (2024), dupa cum este cerut de OMFP nr. 1983/2025

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 efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile 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 31.12.2025: 5,0985 RON/EUR, iar cele initiale au fost convertite la data bilantului exercitiului anterior cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2024: 4,9741 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 imobilizari 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. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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

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

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

Imobilizarile 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.
Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa

receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Cand societatea stabileste ca o imobilizare 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 imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului.

Reevaluarea

Daca un element de imobilizare 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 reevaluata la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile 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 câstig realizat. Câstigul se considera realizat la scoaterea din evidenţă 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 reevaluata).

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

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

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invechirea 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 evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii 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 execuție.
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 atribuibila 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 costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de

achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. 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 invechite, 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 preliminata 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 stimulentului, 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 subvenţii 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 2025 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 în baza unui contract de consignaţie, se considera că livrarea bunurilor de la consignant la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clienţilor săi.
Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformităţii, se considera că transferul proprietăţii bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.
Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti – facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari 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.

. 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 achizitiilor 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 recunsoc 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 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.

AB. Partile legate

In conformitate cu OMFP 1802/2014, o parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare (entitate raportoare).
O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entităţi raportoare dacă acea persoană:
(i) deţine controlul sau controlul comun asupra entităţii raportoare;
(ii) are o influenţă semnificativă asupra entităţii raportoare; sau
(iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entităţii raportoare sau a societăţii-mamă a entităţii raportoare.

O entitate este legată unei entităţi raportoare dacă întruneşte oricare dintre următoarele condiţii:
(i) entitatea şi entitatea raportoare sunt membre ale aceluiaşi grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate- mamă, filială şi filială din acelaşi grup este legată de celelalte);
(ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entităţi (sau

entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);

(iii) ambele entităţi sunt entităţi controlate în comun ale aceluiaşi terţ;

(iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terţe entităţi, iar cealaltă este o entitate asociată a terţei entităţi;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaţilor entităţii raportoare sau ai unei entităţi legate entităţii raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăşi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legaţi entităţii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare;

(vii) o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

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

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

O tranzacţie cu părţile legate reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligaţii între o entitate raportoare şi o parte legată, indiferent dacă se percepe sau nu un preţ.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

a) copiii și soția sau partenerul de viața al persoanei respective;
b) copiii soției sau ai partenerului de viața al persoanei respective; si
c) persoanele aflate in intreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viața al acestei persoane.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

In tabelele de mai jos se prezinta variatia valorii de intrare, a ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare si a valorii contabile nete la 31 decembrie 2025 pe fiecare categorie de active imobilizate:

Imobilizari corporale si necorporale				
Elemente	Sold initial la 01.01.2025	Cresteri	Scaderi	Sold final la 31.12.2025
0	1	2	3	4=1+2-3
I.Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380			380
Alte imobilizari	38526	897		39423
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Total imobilizari necorporale/	38906	**897**		**39803**
II.Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri/	339695			339695
Constructii				
Instalatii tehnice si masini	521888			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	53294	79206		132500
Investitii imobiliare in curs de executie				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				
Total imobilizari corporale	994841	79206		1074047
III. Imobilizari financiare				

Ajustari de valoare cumulate aferente imobilizarilor necorporale si corporale (amortizari si ajustari cumulate pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
Elemente	Sold initial la 01.01.2025	Amortizari in cursul exercitiului financiar	Ajustari si pierderi de valoare in cursul exercitiului financiar	Scaderi	Sold final la 31.12.2025
0	1	2	3	4	5=1+2+3-4
I.Imobilizari necorporale					
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					
Total imobilizari necorporale/	**380**				**380**
II.Imobilizari corporale					
Terenuri si amenajari de terenuri					
Constructii					
Instalatii tehnice si masini	194465	94093			288558
Alte instalatii, utilaje si mobilier	69933	5471			75404
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					

Total imobilizari corporale	264398	**99564**			363962
III. Imobilizari financiare					

Pe parcursul anului 2025 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 2025 valoarea activelor corporale achizitionate si nepuse in functiune este in suma de 79206 lei, reprezentand instalatii tehnice si masini, ce necesita montaj, activele nu au fost puse in functiune in anul 2025.
S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu detine titluri de participare la alte societăţi si nu a acordat sume de natura imprumuturilor.

Nota 4: STOCURI

Societatea prezinta stocuri de materiale in balanta la data de 31.12.2025. La intrarea in patrimoniu, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie. Stocurile au fost inventariate la sfarsitul anului financiar 2025, rezultatul fiind inregistrat la 31.12.2025.

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

Nota 5: CREANTE

RON

Element de creanta	**Valoare la 31.12.2025**	**Termen de lichiditate**	
		Sub 1 an	**Peste 1 an**
Creante comerciale:	7003701	4571608	2432093
Clienti la valoarea neta	3215940	783847	2432093
Clienti facturi de intocmit	5897266	5897266	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	2432093	2432093	
Furnizori			
Creante imobilizate pe termen scurt	322588	322588	
Alte creante:	1073059	1073059	
TVA de rambursat	37690	37690	

TVA neexigibila	348833	348833	
Subventie de diferenta pret si tarif	246099	246099	
Contributia pentru concedii medicale de recuperat	77242	77242	
Debitori diversi	359993	359993	
Alte creante - Taxe si impozite platite in plus	3202	3202	
Total creante de incasat/ Total	8076760	5644667	2432093

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 cuantumul 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 recupere 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 2025 . Soldul contului 418 «Clienți – facturi de întocmit» în valoare de 5.897.266 lei reprezintă energie termică livrată și nefacturată până la data de 31.12.2025.

Recuperarea acestor creanțe este dependentă de încasarea contravalorii serviciilor prestate către beneficiari și de capacitatea societății de a susține fluxurile de numerar aferente.

Nota 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

RON

Numerar si echivalente de numerar	31.12.2024	31.12.2025
Cont curent la banci in RON	344.270	14.090
Cont curent la banci in EUR	1.937	1.887
Numerar in casa	11.065	3.064
Sume in curs de decontare	5.387	324
Total	362.659	19.365

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

RON

Cheltuieli in avans	Sold la 01.01.2025	Sold la 31.12.2025	Sume la 31 decembrie 2025 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii				
Abonamente				
Asigurari				
Alte cheltuieli efectuate anticipat	0	0	0	
Total	0	0	0	

NOTA 8: DATORII

Situatia datoriilor se prezintă astfel:

Element de datorie/	Valoare la 31.12.2025	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale:	11059001	11059001	
Furnizori	8525207	8525207	
Furnizor facturi nesosite	1982140	1982140	
Clienti creditori - altii	551654	551654	
Leasing auto			
Alte datorii:	2108693	2108693	
Impozit pe profit			
Alte datorii cu personalul	360839	360839	
TVA de plata			
Impozit pe salarii	35902	35902	
Alte datorii in legatura cu Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale	275455	275455	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	21648	21648	
Decontari intre entitatile afiliate			
Dobanzi aferente decontarilor intre entitatile afiliate			
Alte datorii si imprumuturi asimilate	1332960	1332960	
Creditori diversi	81889	81889	
Total datorii de plata/ Total	13167694	13167694	

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

  Electro energy sud = 2.642.554 lei

- Pozitia "Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate" in suma de 21.648 ron este compusa asrfel:

  a) 21.648 –varsaminte handicap

Intrucat furnizorii au facturat cu intarziere serviciile prestate aferente lunii ianuarie 2025 (in luna ianuarie 2026), pentru respectarea principiului independentei exercitiului societatea a recunoscut in cheltuielile anului 2025 suma de1.723.223 lei, reprezentand :

1.Cheltuieli cu energia electrica NOVA POWER 165.408 lei,
2.Cheltuieli gaze naturale SNGN ROMGAZ SA 391.019 lei
3.Cheltuieli distribuire gaze DISTRIGAZ 391.496 lei
4.Cheltuieli energie termica ELECTRO ENERGY SUD 344.453 LEI
5.Cheltuieli transport gaze naturale SNTGN TRANSGAZ 417.442 LEI
6.Cheltuieli depozitare ROMGAZ filiala inmagazinare 13.405 LEI

In anul 2025 in urma analizei efectuata de Raiffeisen Bank, aceasta a diminuat facilitatea de cont in valoare de 1.500.000 lei incheiata in anul 2022, la 1.500.000, conform act aditional 4/2025, astfel incat suma de 1.500.000 va fi restituita in rate lunare pâna la 30.09.2026.

NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 31 decembrie 2025, Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea creantelor clienti, pentru creantele incerte mai mari de 270 de zile, suma de 2.432.093lei.
Pentru concediile de odihna neefectuate societatea a constituit un provizion in suma de 145.000 lei.

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%.

Rezultatul exercițiului 2025	
Pierderea reportata	2.235.467
Pierderea exercițiului financiar	2.082.770

Având în vedere pierderea reportată aferentă exercițiilor precedente, societatea a solicitat acționarului majoritar sprijin financiar pentru acoperirea pierderilor generate de prestarea

serviciului public de producție, transport și distribuție a energiei termice către populație în sistem centralizat.

Ca urmare a acestei solicitări, Consiliul Local al Municipiului Giurgiu a aprobat, prin HCLM nr. 144/30.05.2024, acordarea unui sprijin financiar în cuantum de 1.983.738 lei, inclusiv TVA.

Suma a fost încasată în luna ianuarie 2026.

În exercițiul financiar 2025, societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 2.082.770 lei. Conducerea estimează că recuperarea acestei pierderi este dependentă de evoluția activității viitoare, de nivelul consumului de energie termică, de eficientizarea activității operaționale și de menținerea mecanismelor de sprijin financiar.

Rezultatul negativ al exercițiului a fost influențat în principal de realizarea cantităților prognozate la un nivel inferior celui estimat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2025, respectiv aproximativ 65,99% din nivelul previzionat.

Nerealizarea cantităților estimate a fost determinată, în principal, de temperaturile exterioare mai ridicate înregistrate în sezonul rece al anului 2025, care au condus la diminuarea consumului de energie termică solicitată și livrată către populație.

Societatea apreciază că își va continua activitatea în viitorul previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau de reducere semnificativă a activității, având în vedere sprijinul acordat de autoritatea publică locală și programele de investiții și modernizare a sistemului centralizat de termoficare din Municipiul 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 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.

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2025 este de 17.462.706 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 2025 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2026. Societatea a incasat in luna ianuarie 2026 valoarea subventiei restante pentru anul 2025 in suma de 246099 lei.

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

Conducera societatii a fost asigurata de catre :

- Adunarea Generala a Actionarilor, in urmatoarea componenta :
  - Andrei Aurelian - Ovidiu
  - Tiganila George
  - Ciobanu Lazar

- Consilului de Administratie, in urmatoarea componenta:
  - Ionescu Catalin – presedinte
  - Vlad Gheorghe – membru
  - S.C. PDK Dinamic, prin d-na Tone Daniela - membru

Compania a avut angajati in anul 2025 în medie 63 de salariati. Numărul de salariati existenti la 31 decembrie 2025 este de 63, pentru care s-au inregistrat cheltuieli cu salariile de 5.914.342 lei, şi cu asigurarile sociale de 126.197 lei.

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE

In cursul anului 2025, S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu a derulat tranzactii cu parti afiliate .

NOTA 14: 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.
In cursul anului 2025 societatea a receptionat facturi de energie electrica emise de Electrica furnizare pentru anul financiar 2024 in suma de 455341.60 lei, care au fost inregistrate in contul 1174.

NOTA 15: TAXARE

Societatea la data de 31.12.2025 înregistrează :

- **obligații restante si curente față de bugetul asigurărilor sociale 275.455 lei**
  din care:
  -contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte pers.asimilate 199.458 lei
  -contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate 64.070 lei
- **obligații curente față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri impozite, contrib. si taxe curente fata de bugetul de stat 11.927 lei**
  din care:
  -contributia asiguratorie pentru muncă 11.927 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. (6^1) 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 611(din care 115 constituite in anul 2025) dosare, pentru o creantă totală de 1.812.508,07 lei(din care 394724,50 constituite in anul 2025), din suma

actionata s-a recuperat 275.119,50lei(din dosarele contituite in anul 2025 s-a recuperat suma de14963), ramanand de recuperat suma de 1.537.389lei (din care aferenta dosare 2025 379762lei) .

DIRECTOR GENERAL
Numele si prenumele
Gheorghe Vlad

Semnatura

_____

CONTABIL SEF,
Numele si prenumele
Georgeta ȚÎRU

Semnatura

_____

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
GENERAL

ANEXA 4

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr 82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 pentru :

Entitate: SC. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

Jud : 52- GIURGIU

Adresa :JUDETUL GIURGIU LOC GIURGIU STR. GLORIEI nr.5

Numar din registrul comertului: J52/750/2019

Forma de proprietate:12 –Societate cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta : 3511 Productia de energie electrica din resurse neregenerabile

Cod de identificare fiscal: RO 41227761

Subsemnata, TIRU GEORGETA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 si confirma ca:

a)politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b)Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare,performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c)Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

TIRU GEORGETA

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR GENERAL

ANEXA 5

UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.
Romania, Giurgiu, str. Gloriei nr. 5, cam 10 Cod Postal 080334
CIF RO 41227761, Reg. Com. J2019000750525,
Tel.: +0769060260 Email: termogiurgiu@gmail.com
Cont: RO98BTRLRONCRT0517246901, Banca: TRANSILVANIA Giurgiu

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

INTOCMIT LA DATA DE 31.12.2025

Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A a fost infiintata in mai 2019, cu urmatoarele date de prezentare:

- *Sediul:* Municipiul Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, Jud. Giurgiu
- Punct de lucru: Municipiul Giurgiu, Sos. Sloboziei, nr. 194, Jud. Giurgiu
- *Obiectul de activitate:* productia de energie electrica
- *Cod unic de inregistrare:* 41227761
- *Nr. din Registrul Comertului*: J2019000750525
- *Capital Social*: 797.774 lei varsat integral
- *Actionari:* Municipiul Giurgiu, reprezentat prin primar Adrian Anghelescu
  S.C.Tracum S.A, reprezentata prin
- *Actiuni: 79.777* actiuni nominative

Toate documentele justificative privind operatiunile economico – financiare pana la 31.12.2025 au fost operate la zi, in ordine cronologica si sistematica si contabilizate corect,realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 17.688.994 lei;
- cheltuieli totale	- 19.771.764 lei;
- (pierdere bruta)	- 2.082.770 lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- (pierdere neta)	- 2.082.770 lei;.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglemetarilor contabile in vigoare,** ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale **OMF 1893/2025** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entităţii - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului*;

b) activităţile din domeniul cercetării şi dezvoltării – *nu este cazul*;

c) informaţii privind achiziţiile propriilor acţiuni, şi anume - motivele achiziţiilor efectuate în cursul exerciţiului financiar; numărul şi valoarea nominală sau, în absenţa acesteia, echivalentul contabil al acţiunilor achiziţionate şi înstrăinate în cursul exerciţiului financiar şi proporţia din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă;în cazul achiziţiei şi înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acţiunilor; numărul şi valoarea nominală sau, în absenţa acesteia, echivalentul

contabil al tuturor acţiunilor achiziţionate şi deţinute de entitate şi proporţia din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul;*

d) existenţa de sucursale ale entităţii – *nu este cazul*;

e) în ceea ce priveşte utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziţiei financiare şi a profitului sau pierderii:

- obiectivele şi politicile entităţii în materie de management al riscului financiar

–expunerea entităţii la riscul de preţ, riscul de credit, riscul de lichiditate şi la riscul fluxului de numerar –

Societatea este expusa la riscul de preț în contextul creșterii preturilor la produsele energetice(gaze naturale, energie electrică), precum și reducerea subventiilor pentru diferența de preț și tarif ar putea genera creșterea pretului de livrare a energiei termice la un nivel foarte greu de suportat de populatie.

Exista riscul pierderii clientilor, având în vederea ca se pot bransa la reteaua de gaze naturale. Totodata având în vedere perioada prevazuta în contractul de furnizare energie termica (~45 de zile), în ceea ce privește incasarea creantelor, exista riscul de lichiditate , riscul de credit și riscul de cash flow.

Politicile şi obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menţinerea unui risc scăzut de colectare a creanţelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanţelor şi perioada de plată a datoriilor.

In anul 2025 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic. Pentru anul 2025 in cadrul entitatii nu sunt inregistrate modificari in ceea ce priveste valoarea investitiilor. Cifra de afaceri, trendul fiind totusi unul de crestere in raport cu activitatea anului 2024.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea îsi va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi regului, metode,norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor;
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite îsi exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).
Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata.

Informatii privind salariatii:

a) S-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.
b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
c)Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
d) salariati:
- numar mediu: 63
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 5.914.342 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale: 126.197 lei

Societatea nu detine filiale. Bilantul contabil a fost intocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementarile in vigoare, pe baza balantei de verificare. Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Informații privind protecția mediului

In ceea ce priveste protectia mediul societatea conform autorizatiilor detinute are urmatoarele obligatii:

Plata emisiilor de poluanti in atmosfera provenite de la surse fixe.
Monitorizarea emisiilor de poluanti in atmosfera,
Colectarea apelor reziduale,
Revizuirea anuala a autorizatiilor detinute

Conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr.196/2005 privind Fondul pentru Mediu, cu modificările și completările ulterioare, obligațiile de plată, respectiv taxele privind emisiile de poluanți în atmosferă, încasate de la operatorii economici, în cuantumul prevăzut în anexa nr. 1, a prezentei legi, se declară și se plătesc lunar până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care s-a desfășurat activitatea.

ADMINISTRATOR,

IONESCU CATALIN

RAPORT PRIVIND REALIZAREA INDICATORILOR FINANCIARI

LA 31.12.2025

PE BAZA DE BILANT CONTABIL

CAP I : INFORMATII GENERALE DESPRE SOCIETATE

Denumire	SC UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA.
Infiintare	2019
Sediul	Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, cam 10, etaj 2
Forma juridica	Societate pe Actiuni
Numar de inregistrare la Registrul Comertului	J2019000750525
Cod fiscal	RO 41227761
Capital social	797.774 lei capital subscris si varsat
Numar de actiuni	79.777
Obiect de activitate	productia, transportul si distributia energiei electrice si termice
Cod CAEN	3511

CAP II – SITUATIA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

IN ANUL 2025

1. Productia si veniturile

Pentru activitatea anului 2025 structura productiei fizice realizata comparativ cu cea prognozata se prezinta astfel:

Productia fizica	U/M	Prognoza 2025	Realizari 2025	Diferente ±	Procent %
Energie termica	Mwh	21.604	20.417	1.187	94

Nerealizarea cantitatilor propuse se datoreaza temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2025 care au condus la scăderea cantității de energie termică solicitata si produsă, previzionată la intocmirea BVC 2025, astfel incat s-a inregistrat o pierdere in valoare de 2.082.77lei.

Productia marfa vândută la nivelul anului 2025 se prezinta astfel:

VENITURI	U.M.	Total propunere 2025	Realizat 2025
Venituri din activitatea de baza	lei	17.421.134	15.949.696
VENITURI DIN ALTE SERVICII PRESTATE	lei	1.896.221	1.739.254
TOTAL VENITURI	lei	19.317.355	17.688.950

Societatea a recunoscut in cadrul cifrei de afaceri a anului 2025 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2026.

2. Cheltuieli

In structura, situatia cheltuielilor totale aferente anului 2025 se prezinta astfel:

Nr.crt.	CHELTUIELI	U.M.	total propunere 2025	realizat 2025
I	Cheltuieli totale, din care:	LEI	18.750.252	19.771.764
	Ch. mat prime si mat. consumab		11.628.814	13.369.693
	Cheltuieli cu personalul		6.538.464	6.040.584
	Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele		90.463	1.555.447
	Cheltuieli financiare		228.952	149.305
	Alte cheltuieli		255.550	212.319

Din analiza datelor prezentate se constata ca ponderea cea mai mare in total cheltuieli de exploatare o au cheltuielile materiale 67,62%, urmate de cheltuielile cu salariile 30,55%, ch. Financiare 0.76%, alte cheltuielile nenominalizate 1,07%.

4 Rezultate financiare

Avand in vedere veniturile si cheltuielile, realizate in anul 2025, structura contului de profit si pierderi (F20 anexa la bilant) se prezinta astfel:

lei

a) venituri din exploatare	17.688.950
b) cheltuieli de exploatare	19.622.459
c) rezultat financiar din exploatare (pierdere)	1.933.509
d) venituri financiare	44
e) cheltuieli financiare	149.305
f) rezultate financiare (pierdere)	149.261
VENITURI TOTALE	17.688.994
CHELTUIELI TOTALE	19.771.764
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR (Pierdere)	2.082.770

Avand in vedere rezultatul obtinut in anul 2025 entitatea nu are obligatia legala de a constitui rezerve legale la nivelul a 5% din profitul brut la finele anului pana devin 20% din capitalul social varsat conform prevederilor legale.

5.Creante

Structura creantelor la 31.12.2025 este urmatoarea:

- Clienti din activitate de baza - 783.846 lei
- Clienti facturi de intocmit - 5.897.266 lei
- Clienti incerti - 2.432.093 lei

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 calendaristice 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 cuantumul debitului si se constituie venit al furnizorului.Societatea a calculat şi facturat penalitati de intarziere clientilor, totodata respectand scadenta (destul de lunga ~45 zile) s-au derulat procedurile legale de recupere a creantelor, prin emiterea de notificari, somatii de plata, esalonari la plata, executarea silita.

6.Datorii

Soldul contului furnizori (activitate curentă, imobilizări şi facturi de primit) la data de 31.12.2025 este de 10.507.347 lei, din care exemplificam:

Furnizori = 8.521.670 lei
Furnizori de imobilizari = 3.536 lei
Furnizori facturi nesosite = 1.982.140 lei

Intrucat furnizorii au facturat cu intarziere serviciile prestate aferente lunii ianuarie 2025 (in luna ianuarie 2026), pentru respectarea principiului independentei exercitiului societatea a recunoscut in cheltuielile anului 2025 suma de1.723.223 lei, reprezentand :

1.Cheltuieli cu energia electrica NOVA POWER 165.408 lei,
2.Cheltuieli gaze naturale SNGN ROMGAZ SA 391.019 lei
3.Cheltuieli distribuire gaze DISTRIGAZ 391.496 lei
4.Cheltuieli energie termica ELECTRO ENERGY SUD 344.453 LEI
5.Cheltuieli transport gaze naturale SNTGN TRANSGAZ 417.442 LEI
6.Cheltuieli depozitare ROMGAZ filiala inmagazinare 13.405 LEI

In anul 2025 in urma analizei efectuata de Raiffeisen Bank, aceasta a diminuat facilitatea de cont in valoare de 1.500.000 lei incheiata in anul 2022, la 1.500.000 , conform act aditional 4/2025, astfel incat suma de 1.500.000 va fi restituita in rate lunare pina la 30.09.2026.

7.Activitatea compartimentului juridic

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 2025, inclusiv după această dată si care să vizeze angajarea unei răspunderi pecuniare.

Menționăm că potrivit art. 42 alin. (6^1) 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 611(din care 115 constituite in anul 2025) dosare, pentru o creantă totală de 1.812.508,07 lei(din care 394.724,50 constituite in anul 2025), din suma actionata s-a recuperat 275.119,50lei(din dosarele contituite in anul 2025 s-a recuperat suma de14.963), ramanand de recuperat suma de 1.537.389lei (din care aferenta dosare 2025 379.762lei) .

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 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.

ADMINISTRATOR,
IONESCU CATALIN

PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR
GENERAL

ANEXA 6.

IVORSCHI RODICA–EXPERT CONTABIL ŞI AUDITOR FINANCIAR, Bucureşti, Sector 6,
Str Târgu Neamţ, Nr.16A, Bl.B36, Sc.A, Ap.7, Tel. +40 21 4028692, CIF 29791779, E-mail: rodica.ivorschi@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acţionarii şi Administratorul
S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A."

UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA
INTRARE / IESIRE Nr. 1943
Ziua 18 Luna 05 Anul 2026

Raport cu privire la auditul situaţiilor financiare individuale

Opinie cu rezerve

1.Am auditat situaţiile financiare anexate ale S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. (Societatea), cu sediul social în Giurgiu, judeţul Giurgiu, str. Gloriei, nr.5,cam.10, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 41227761, care cuprind care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu, situaţia fluxurilor de trezorerie, precum şi notele explicative la situaţiile financiare şi un sumar al politicilor contabile semnificative.

2.Situaţiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

- Activ net/Capitaluri proprii (negative): (2.646.094) lei
- Rezultatul net al exerciţiului financiar (pierdere): (2.082.770) lei

3. În opinia noastră, cu excepţia posibilelor efecte ale aspectului descris în paragraful 4 din secţiunea „Baza pentru opinia cu rezerve", situaţiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative, a poziţiei financiare a S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. la data de 31 decembrie 2025, precum şi a performanţei financiare a acesteia pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. La data de 31.12.2025, societatea înregistrează în contul 418 „Clienţi – facturi de întocmit" un sold debitor în valoare de 5.897.266 lei, care include atât venituri aferente energiei termice livrate şi facturate ulterior datei raportării, cât şi sume aferente mecanismelor de compensare/acoperire a pierderilor generate de activitatea de termoficare, inclusiv sume aferente exerciţiilor financiare precedente, pentru care societatea a aplicat tratamente contabile stabilite în baza măsurilor şi recomandărilor formulate de instituţiile competente.

Având în vedere complexitatea naturii economice, contabile şi fiscale a acestor operaţiuni, precum şi impactul semnificativ asupra situaţiilor financiare, evaluarea caracterului adecvat al tratamentului contabil aplicat, al delimitării în timp a operaţiunilor şi al evaluării sumelor recunoscute implică un grad ridicat de estimare şi apreciere profesională.

În aceste condiţii, nu am putut determina dacă sunt necesare ajustări asupra creanţelor, rezultatului reportat, rezultatului exerciţiului financiar, veniturilor, TVA-ului aferent şi capitalurilor proprii la data de 31.12.2025.

5. Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit (ISA) şi Legea nr.162/2017 ("Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situaţiilor financiare anuale consolidate şi de modificare a unor acte normative"). Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea *Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de Societate, conform Codului etic al Profesioniştilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerinţelor etice care sunt relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, inclusiv Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilităţile etice, conform acestor cerinţe şi conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activităţii

6. Fără a modifica opinia noastră, atragem atenţia asupra Notelor 2 şi 10 la situaţiile financiare, care indică faptul că societatea înregistrează pierderi recurente şi capitaluri proprii negative în valoare de 2.646.094 lei la data de 31.12.2025. De asemenea, activul net al societăţii este inferior limitei de jumătate din capitalul social subscris şi vărsat, respectiv inferior valorii de 398.887 lei, aspect ce conduce la incidenţa prevederilor art. 153^24 din Legea nr. 31/1990 privind societăţile.

Totodată, conform informaţiilor prezentate în Nota 2 la situaţiile financiare – „Principii, politici şi metode contabile", principiul continuităţii activităţii are la bază sprijinul financiar şi operaţional acordat de acţionarul majoritar, continuitatea activităţii societăţii depinzând într-o măsură semnificativă de menţinerea acestui sprijin.

Societatea este expusă, de asemenea, riscului generat de volatilitatea preţurilor produselor energetice, precum şi riscului diminuării subvenţiilor acordate pentru acoperirea diferenţelor dintre preţ şi tarif, aspecte care ar putea conduce la majorarea costului energiei termice livrate populaţiei şi, implicit, la diminuarea bazei de clienţi.

Aspectele prezentate anterior indică existenţa unei incertitudini semnificative care poate genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea societăţii de a-şi continua activitatea într-un viitor previzibil, în absenţa implementării unor măsuri adecvate de redresare şi susţinere financiară. Situaţiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii, iar opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informaţii – Raportul Administratorilor

7.Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea altor informaţii. Acele alte informaţii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situaţiile financiare şi raportul auditorului cu privire la acestea şi nici declaraţia nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă şi aceste alte informaţii şi cu excepţia cazului în care se menţionează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informaţii şi, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informaţii sunt semnificativ inconsecvente cu situaţiile financiare, sau cu cunoştinţele pe care noi le-am obţinut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveşte Raportul administratorilor, am citit şi raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (OMFP nr.1802/2014).

Alte responsabilităţi de raportare cu privire la alte informaţii – Raportul administratorilor

8.În baza exclusiv a activităţilor care trebuie desfăşurate în cursul auditului situaţiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare sunt în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

În plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare

9.Conducerea este responsabilă de întocmirea şi prezentarea fidelă a acestor situaţii financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/ 2014 cu modificările ulterioare şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10.În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activităţii şi utilizând contabilitatea pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Societatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11.Persoanele responsabile cu guvernanţa sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societăţii.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

12.Obiectivele noastre constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

13.Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raţionamentul profesional şi menţinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înţelegeri secrete, fals, omisiuni intenţionate, declaraţii false şi evitarea controlului intern.
- Înţelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al Societăţii.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informaţii realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuităţii activităţii şi determinăm, pe baza probelor de audit obţinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societăţii de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenţia în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina Societatea să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii.
- Evaluăm prezentarea, structura şi conţinutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14.Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanţa, printre alte aspecte, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficienţe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15.De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanţa o declaraţie cu privire la conformitatea noastră cu cerinţele etice privind independenţa şi le comunicăm toate relatiile şi alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independenţa si, unde este cazul, măsurile de siguranţă aferente.

Raport cu privire la alte dispoziţii legale şi de reglementare

16. Am fost numiţi de Adunarea Generală a Acţionarilor, în baza contractului nr. 1310 din data de 21.04.2026, să audităm situaţiile financiare ale S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 6 ani, acoperind exerciţiile financiare încheiate în perioada 31.12.2020 – 31.12.2025.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanţă cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societăţii, pe care l-am emis în aceeaşi dată în care am emis şi acest raport. De asemenea, în desfăşurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenţa faţă de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menţionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Rodica IVORSCHI

Auditor statutar

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: IVORSCHI RODICA
Registrul Public Electronic: AF3858

Bucureşti, România

15 mai 2026

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor şi firmelor de audit cu numărul AF3858

PREŞEDINTE

RETAR
ERAL