PROIECT

ROMÂNIA

AVIZAT
SECRETAR GENERAL
AL MUNICIPIULUI GIURGIU
Băiceanu Liliana

Judeţul GIURGIU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 307/27.10.2026

"privind aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024 de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A."

CONSILIUL LOCAL AL MUNCIPIULUI GIURGIU

Întrunit în şedinţă ordinară

Având în vedere:

- Referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat la nr. 107107 din 26.10.2026;
- Raportul de specialitate al Direcţiei Servicii Publice înregistrat la nr. 107250 din 27.10.2026;
- Avizul comisiei administraţie publică locală, juridic şi de disciplină;
- Avizul comisiei buget – finanţe, administrarea domeniului public şi privat;
- Adresele Societăţii Uzina Termoelectrica Productin Giurgiu S.A. nr. 1893/13.05.2026, nr. 3161/13.08.2026 şi nr. 3970/06.10.2026 înregistrate la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 48522/13.05.2026, nr. 80676/13.08.2026 şi nr. 99568/07.10.2026 privind solicitarea aprobării pierderilor înregistrate în exerciţiul financiar 2024;
- Referatele Direcţiei Servicii Publice nr.49253/14.05.2026, nr.58486/10.06.2026 şi nr. 100596/09.10.2026;
- prevederile art.1, alin.(2), lit. d) din Legea nr.51/2006 republicată, actualizată, a serviciilor comunitare de utilităţi publice;
- prevederile art 5^2 alin.(1) şi art. 8 din OG nr.36/2006 privind unele masuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termica a populatiei, aprobata cu modificari si completari prin OUG nr. 69/2011;
- prevederile art. 8 alin. (2) lit. a) şi lit. q) din Legea nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică;
- prevederile art. 4 din Legea nr. 273/2006 privind finanţele publice locale, cu modificări şi completări ulterioare.

În temeiul art. 129, alin. (2), lit. d) şi alin. (7), lit. n), art. 139 alin. (3) lit.a) şi art. 196, alin. (1), lit a) din Ordonanţa de Urgenţă a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ,

HOTĂRĂŞTE:

Art.1. Se aprobă acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024 de Societatea Uzina Termoelectrica Production, în valoare de **2.165.624,12 lei,** din bugetul local al Municipiului Giurgiu.

Art.2. Se aprobă alocarea sumei de 300.000 lei din bugetul local de venituri şi cheltuieli pe anul 2026, din cap. 81.02.06 art. 20.01.30., pentru acoperirea parţială a pierderilor prevăzute la art. 1, plata urmând a fi efectuată în funcţie de disponibilităţi şi în limita creditelor bugetare aprobate cu această destinaţie.

Art. 3. Diferenţa de 1.865.624,12 lei va fi alocată în bugetul local de venituri şi cheltuieli al anului 2027.

Art.4. Prezenta hotărâre se va comunica Instituţiei Prefectului - Judeţul Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Direcţiei Servicii Publice, Direcţiei Economice din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Giurgiu şi Societăţii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

INIŢIATOR,
PRIMAR
Anghelescu Adrian

PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU
NR. 107107/26.10.2026

REFERAT DE APROBARE

Prin adresa înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 48522 din 13.05.2026 Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acţionar majoritar Municipiul Giurgiu, ne aduce la cunoştinţă faptul că societatea a înregistrat pierderi în exerciţiul financiar 2024 solicitând achitarea acestora de la bugetul local, iar prin adresele înregistrate la nr.80676 din 13.08.2026 şi nr. 99568 din 07.10.2026 revine la adresa iniţială susţinând necesitatea aprobării, în regim de urgenţă, a pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat înregistrate de societate.

Având în vedere prevederile art. 5^2 din O.G. nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populatiei, aprobata cu modificari şi completări prin O.U.G. nr. 69/2011: „Pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale, *pot fi acoperite* din bugetele locale ale unităţilor administrativ-teritoriale".

Sumele acordate operatorilor economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale care prestează serviciile de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice destinate populaţiei sunt folosite numai pentru compensarea costurilor legate de prestarea acestor servicii şi a pierderilor înregistrate conform art. 5^2. Compensarea nu trebuie să depăşească suma necesară acoperirii totale sau parţiale a costurilor înregistrate cu prestarea obligaţiilor serviciului de interes economic general, luându-se în considerare veniturile relevante, precum şi un profit rezonabil.

Astfel, conform Referatului nr. 100596 din 09.10.2026 al Direcţiei Servicii Publice întocmit în baza documentelor depuse de operator, pierderea indusă de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., la data de 31.12.2024, a fost de 1.789.772 lei, la care se adaugă valoarea T.V.A. de 375.852,12 lei, acestea totalizând 2.165.624,12 lei.

Având în vedere cele prezentate mai sus, iniţiez un proiect de hotărâre cu următoarea titulatură:

"Proiect de hotărâre privind aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A."

Direcţia Servicii Publice va întocmi referatul de specialitate şi va redacta proiectul de hotărâre pe care îl va susţine în faţa comisiei administraţie publică locală, juridic şi de disciplină şi a comisiei de buget – finanţe, administrarea domeniului public pentru avizare.

PRIMAR
ANGHELESCU ADRIAN

DIRECŢIA SERVICII PUBLICE
SERVICIUL MONITORIZARE SERVICII PUBLICE
Nr. 107250/27.10.2026

RAPORT DE SPECIALITATE

TEMEIUL DE FAPT

Prin Referatul de aprobare nr. 107107 din 26.10.2026 Primarul Municipiului Giurgiu a iniţiat proiectul de hotărâre privind aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A.

TEMEIUL DE DREPT

Conform art. 136 alin. alin. (8) şi alin. (10) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, Direcţia Servicii Publice – Serviciul Monitorizare Servicii Publice a analizat şi elaborat prezentul raport în temeiul prevazut de lege.

ARGUMENTE DE OPORTUNITATE

Prin adresa nr. 1893 din 13.05.2026 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 48522 din 13.05.2026, Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acţionar majoritar Municipiul Giurgiu, ne aduce la cunoştinţă faptul că societatea a înregistrat pierderi în exerciţiul financiar 2024 şi solicită achitarea acestora de la bugetul local. Prin adresele înregistrate la nr. 80676 din 13.08.2026 şi nr. 99568 din 07.10.2026, societatea revine la adresa iniţială susţinând necesitatea aprobării, în regim de urgenţă, a pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat înregistrate de societate, această cerere fiind raportată la necesarul financiar pentru pregătirea şi funcţionarea SACET în sezonul rece 2026-2027.

Conform prevederilor art. 5^2 din O.G. nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populatiei, aprobata cu modificari şi completări prin O.U.G. nr. 69/2011: „Pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale, *pot fi acoperite din bugetele locale* ale unitatilor administrativ-teritoriale".

Sumele acordate operatorilor economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale care prestează serviciile de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice destinate populaţiei *sunt folosite numai pentru compensarea costurilor legate de prestarea acestor servicii şi a pierderilor înregistrate conform art. 5^2. Compensarea nu trebuie să depăşească suma necesară acoperirii totale sau parţiale a costurilor înregistrate cu prestarea obligatiilor serviciului de interes economic general*, luandu-se în considerare veniturile relevante, precum şi un profit rezonabil.

Astfel, pierderea indusă de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., la data de **31.12.2024**, a fost de 1.789.772 lei, la

care se adaugă şi valoarea T.V.A. de 375.852,12 lei, acestea totalizând **2.165.624,12 lei**, având ca temei de drept prevederile art. 8 din O.G. nr.36/2006.

Aşa cum reiese din adresa Societăţii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. nr. 1893 din 13.05.2026 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 48522 din 13.05.2026, pierderea înregistrată de societate rezultată din activitatea de exploatare a serviciului de energie termică în sensul că, la întocmirea proiectului de buget pentru anul 2024 precum şi la justificarea constituirii preţului energiei termice, societatea a propus o producţie de 25.037 Mwh iar cantitatea realizată la sfârsitul anului 2024 a fost de 20.570 Mwh. Astfel că, datorită temperaturilor exterioare ridicate în sezonul rece al anului 2024 societatea a înregistrat diminuarea semnificativă a cantităţii de energie termică solicitată şi produsă previzionată la întocmirea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024. În acelaşi timp, odată cu scăderea producţiei au crescut şi pierderile pe reţelele de transport agent termic. Pentru cuantificarea pierderilor a fost utilizată valoarea componentei de cheltuieli fixe/Mwh, din preţul aprobat şi practicat în anul 2024 însemnând: 412,32 lei/Mwh * 4.467 Mwh = 1.841.833 lei.

În vederea întocmirii proiectului de hotarâre şi supunerea acestuia spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Giurgiu, menţionăm că Direcţia Servicii Publice a întocmit şi depus la Direcţia Economică Referatele înregistrate la nr. 49253 din 14.05.2026, nr.58486 din 10.06.2026 şi nr. 100596 din 09.10.2026, pentru suplimentarea Bugetului Local de Venituri şi Cheltuieli cu suma aferentă pierderilor.

Având în vedere situaţia financiară a UAT Municipiul Giurgiu, pentru anul 2026, din pierderea înregistrată de societate, bugetul permite alocarea sumei de 300.000 lei pentru acoperirea parţială a pierderilor înregistrate de societate în anul 2024 urmare prestării serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, urmând ca diferenţa de 1.865.624,12 lei să fie alocată în anul bugetar 2027. Plata va fi efectuată, în funcţie de disponibilităţi şi în limita creditelor bugetare aprobate cu această destinaţie.

REGLEMENTARI LEGALE INCIDENTE

Proiectul de hotărâre are ca temei special de drept prevederile art.8 alin. (2) lit.a) din Legea serviciului public de alimentare cu energie termică nr.325/2006, ale art.1, alin.(2), lit. d) din Legea 51/2006 republicată, actualizată, a serviciilor comunitare de utilităţi publice, ale art. 5^2, alin. (1) şi art.8 din O.G. 36/2006 actualizată, privind unele măsuri pentru funcţionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populaţiei şi ale art. 4 din Legea nr. 273/2006 privind finanţele publice locale, cu modificări şi completări ulterioare.

CONCLUZII SI PROPUNERI

Având în vedere cele prezentate mai sus propunem spre dezbatere proiectul de hotărâre privind *aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A.*

DIRECTOR EXECUTIV
Glăvan Gina

ŞEF SERVICIU,
Voiculescu Laura

DIRECŢIA SERVICII PUBLICE
SERVICIUL MONITORIZARE SERVICII PUBLICE
Nr. 100596 din 09.10.2026

REFERAT

Prin adresa nr. 3970 din 06.10.2026 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 99568 din 07.10.2026 Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acţionar majoritar Municipiul Giurgiu, revine la solicitările anterioare referitoare la **aprobarea pierderilor înregistrate de societate în exerciţiul financiar 2024 şi *solicită achitarea urgentă* a acestora de la bugetul local.**

Prin adresele anterioare Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. susţinea faptul că pierderea înregistrată de societatea rezultată din activitatea de exploatare a serviciului de energie termică în sensul că, la întocmirea proiectului de buget pentru anul 2024 precum şi la justificarea constituirii preţului energiei termice, societatea a propus o producţie de 25.037 Mwh iar cantitatea realizată la sfârsitul anului 2024 a fost de 20.570 Mwh. Astfel că, datorită temperaturilor exterioare ridicate în sezonul rece al anului 2024 societatea a înregistrat diminuarea semnificativă a cantităţii de energie termică solicitată şi produsă previzionată la întocmirea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024. În acelaşi timp, odată cu scăderea producţiei au crescut şi pierderile pe reţelele de transport agent termic. Pentru cuantificarea pierderilor a fost utilizată valoarea componentei de cheltuieli fixe/Mwh, din preţul aprobat şi practicat în anul 2024 însemnând: 412,32 lei/Mwh * 4.467 Mwh = 1.841.833 lei.

Astfel, pierderea indusă de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., la data de **31.12.2024**, a fost de 1.789.772 lei, la care se adaugă şi valoarea T.V.A. de 375.852,12 lei, acestea totalizând **2.165.624,12 lei**, având ca temei legal prevederile art. 8 din O.G. nr.36/2006.

Conform prevederilor art. 5^2 din O.G. nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru funcţionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populatiei, cu modificări şi completări ulterioare, „*Pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale, **pot fi acoperite** din bugetele locale ale unităţilor administrativ-teritoriale*".

Sumele acordate operatorilor economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale care prestează serviciile de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice destinate populaţiei sunt folosite numai pentru compensarea costurilor legate de prestarea acestor servicii şi a pierderilor înregistrate conform art. 5^2. Compensarea nu trebuie să depăşească suma necesară acoperirii totale sau parţiale a costurilor înregistrate cu prestarea obligaţiilor serviciului de interes economic general, luandu-se în considerare veniturile relevante, precum şi un profit rezonabil. (art. 8 din O.G. 36/2006)

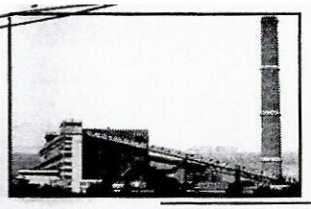
În vederea întocmirii proiectului de hotarâre pentru aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. şi supunerea spre aprobare a acestuia, Consiliului Local al municipiului Giurgiu, este necesar a fi suplimentat Bugetul local de venituri şi cheltuieli pe anul 2026, la capitolul **81.02.06 art. 20.01.30**, cu suma de **2.165.624,12 lei.**

Faţă de cele prezentate, vă rugăm dispuneţi.

DIRECTOR EXECUTIV
Glăvan Gina

ŞEF SERVICIU
Laura Voiculescu

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU
Nr. 99568
2026 10 07



Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
Romania, Giurgiu, Str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, jud. Giurgiu
Cod Fiscal 41227761, Reg. Com. J2019000750525
Tel.: +40246 707 161
Email: termogiurgiu@gmail.com
Cont: RO98BTRLRONCRT0517246901, Banca Transilvania S.A Sucursala Giurgiu

UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA
INTRARE Nr. 3970
IESIRE Ziua 06 Luna 10 Anul 2026

CĂTRE,

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU
În atenția Domnului Primar al Municipiului Giurgiu

Revenire privind necesitatea aprobării, în regim de maximă urgență, a pierderilor totale induse de prestarea serviciilor publice de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație, în sistem centralizat, aferente anului 2024, în valoare de 1.789.772 lei, fără TVA.

Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. revine asupra solicitării înregistrate la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 485225/13.05.2026, precum și asupra Informării nr. 80676/13.08.2026 și a răspunsului nr. 3653/17.09.2026, având ca obiect necesitatea aprobării pierderilor totale induse de prestarea serviciilor publice de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație, în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024, în cuantum de 1.789.772 lei.

Prin adresa inițială, societatea a prezentat fundamentarea pierderilor aferente anului 2024, rezultate inclusiv ca urmare a diminuării cantității de energie termică livrată față de nivelul prognozat, în contextul modificărilor climatice și al continuării procesului de deconectare a populației de la SACET.

Solicitarea a fost fundamentată și prin raportare la prevederile O.G. nr. 36/2006, potrivit cărora pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație, în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici aflați în subordinea autorităților administrației publice locale, pot fi acoperite din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale.

Ulterior, prin informarea transmisă în luna august 2026, societatea a reiterat necesitatea soluționării acestei cereri, raportat la necesarul financiar pentru pregătirea și funcționarea SACET în sezonul rece 2026–2027.

În cadrul acestei fundamentări a fost estimat un necesar de gaze naturale pentru perioada noiembrie 2026 – martie 2027 de aproximativ 29.900 MWh, cu o valoare totală estimată de 7.535.883 lei fără TVA, respectiv:

-noiembrie 2026 – 4.200 MWh / 1.034.040 lei;
-decembrie 2026 – 6.300 MWh / 1.593.837 lei;
-ianuarie 2027 – 7.800 MWh / 1.973.322 lei;
-februarie 2027 – 6.800 MWh / 1.720.332 lei;
-martie 2027 – 4.800 MWh / 1.214.352 lei.

Prin răspunsul nr. 3653/17.09.2026, Direcția Servicii Publice - Serviciul Monitorizare Servicii Publice din cadrul Primăriei Municipiului Giurgiu a comunicat,

între altele, faptul că proiectul de hotărâre privind acoperirea pierderilor aferente anului 2024 nu a putut fi promovat spre dezbaterea și aprobarea Consiliului Local din cauza lipsei surselor de finanțare, fiind totodată menționată solicitarea adresată ordonatorului principal de credite pentru aprobarea unei suplimentări a bugetului local.

De asemenea, ni s-a comunicat că Direcția Servicii Publice solicită lunar aprobarea suplimentării bugetului local cu suma de 2.165.624,12 lei, astfel încât proiectul de hotărâre referitor la acoperirea pierderilor aferente anului 2024 să poată fi promovat.

La acest moment însă, raportat la data la care ne aflăm și la apropierea efectivă a sezonului rece 2026–2027, problema nu mai poate fi analizată exclusiv din perspectiva unei solicitări financiare rămase în așteptare, ci trebuie raportată direct la posibilitatea efectivă a operatorului de a începe și de a asigura continuitatea serviciului public de alimentare cu energie termică.

Societatea trebuie să dispună, înaintea începerii furnizării energiei termice, de lichiditățile necesare achiziționării și achitării gazelor naturale, precum și îndeplinirii celorlalte obligații indispensabile funcționării sistemului.

În aceste condiții, aprobarea și punerea efectivă la dispoziția societății, într-un termen cât mai scurt, a sumei aferente pierderilor induse ale anului 2024 reprezintă o condiție esențială pentru diminuarea deficitului de lichiditate și pentru asigurarea resurselor necesare pregătirii și funcționării SACET în sezonul rece 2026–2027.

Subliniem că societatea a informat în mod repetat autoritatea administrației publice locale asupra acestei situații, atât prin solicitarea formulată în luna mai 2026, cât și prin informările ulterioare privind necesarul financiar pentru sezonul rece.

În prezent, timpul rămas până la necesitatea începerii efective a furnizării energiei termice este extrem de redus, iar orice întârziere suplimentară în aprobarea și asigurarea resurselor financiare poate conduce la imposibilitatea achiziționării și achitării la termen a gazelor naturale necesare producerii energiei termice.

În lipsa acestor resurse, societatea se poate afla în imposibilitatea obiectivă de a asigura începerea și/sau continuitatea furnizării energiei termice în sezonul rece 2026–2027, cu consecințe directe asupra populației racordate la sistemul centralizat, instituțiilor publice și celorlalți utilizatori deserviți de SACET Giurgiu.

Considerăm necesar să subliniem că, în acest moment, nu mai discutăm numai despre acoperirea unei pierderi contabile aferente exercițiului financiar 2024, ci despre asigurarea lichidităților indispensabile funcționării unui serviciu public esențial în sezonul rece 2026-2027.

Față de caracterul esențial al serviciului public de alimentare cu energie termică și de consecințele pe care neasigurarea acestuia le-ar produce asupra populației și instituțiilor publice din Municipiul Giurgiu, **vă solicităm analizarea cu maximă celeritate a prezentei reveniri și dispunerea tuturor măsurilor bugetare și administrative necesare pentru identificarea sursei de finanțare și promovarea, în regim de urgență, spre aprobarea Consiliului Local al Municipiului Giurgiu, a proiectului de hotărâre privind acoperirea pierderilor totale induse aferente anului 2024, în valoare de 1.789.772 lei.**

Apreciem că soluționarea acestei solicitări nu mai suportă amânare, întrucât orice întârziere suplimentară reduce în mod direct capacitatea societății de a asigura resursele necesare începerii sezonului de încălzire și creează un risc real,

mediat și major de neasigurare a furnizării energiei termice în sezonul rece 2026–2027.

În consecință, vă rugăm să dispuneți cu caracter de maximă urgență măsurile necesare și să ne comunicați soluția adoptată, astfel încât societatea să poată lua, în timp util, măsurile necesare pentru asigurarea continuității serviciului public.

În susținerea și fundamentarea prezentei solicitări, anexăm:

1. Adresa nr. 48522/13.05.2026, privind fundamentarea și solicitarea acoperirii pierderilor totale induse aferente anului 2024;
2. Informarea nr. 80676/13.08.2026, privind necesarul financiar pentru asigurarea continuității serviciului public de alimentare cu energie termică în sezonul rece 2026–2027.

DIRECTOR GENERAL
Vlad Gheorghe

Contabil Șef,
Tîru Georgeta

UZINA TERMOELECTRICĂ
PRODUCTION GIURGIU SA
INTRARE Nr. 3161
IEȘIRE
Ziua 13 Luna 08 Anul 2026

Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
Romania, Giurgiu, Str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, jud. Giurgiu
Cod Fiscal 41227761, Reg. Com. J2019000750525
Tel.: +40246 707 161

CĂTRE,
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU 246 80676 08 13
În atenția Domnului Primar al Municipiului Giurgiu

INFORMARE

privind necesarul financiar pentru asigurarea continuității serviciului public de alimentare cu energie termică în Municipiul Giurgiu în sezonul rece 2026–2027

Având în vedere apropierea sezonului rece 2026–2027 și necesitatea adoptării, în timp util, a măsurilor administrative și bugetare care să permită funcționarea în condiții de continuitate și siguranță a serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat din Municipiul Giurgiu, Uzina Termoelectrică Production Giurgiu S.A., în calitate de operator al serviciului, **vă supune atenției situația necesarului financiar aferent pregătirii și funcționării SACET în sezonul următor.**

Prezenta adres reprezintă o informare a necesarul de gaze naturale și costurile estimate pentru sezonul rece 2026–2027. Fundamentarea necesarul preconizat pentru achiziția de gaze naturale este de 29.900 MWh, în valoare totală estimată de **7.535.883 lei fără TVA**, după cum urmează:

- noiembrie 2026 - 4.200 MWh / 1.034.040 lei;
- decembrie 2026 - 6.300 MWh / 1.593.837 lei;
- ianuarie 2027 - 7.800 MWh / 1.973.322 lei;
- februarie 2027- 6.800 MWh / 1.720.332 lei;
- martie 2027- 4.800 MWh / 1.214.352 lei.

Pentru asigurarea funcționării serviciului public de alimentare cu energie termică în sezonul rece 2026–2027, facem perecizarea că nu este suficientă doar existența cantităților necesare de gaze naturale, ci trebuie asigurate, în timp util, și fondurile necesare pentru plata acestora.

Prin urmare, societatea trebuie să dispună de fondurile necesare înainte de începerea sezonului rece, astfel încât să poată achiziționa și achita la termen gazele naturale necesare producerii energiei termice.

Lipsa acestor resurse financiare poate pune în imposibilitate operatorul de a asigura începerea și continuitatea serviciului de termoficare.

Un element esențial pentru asigurarea lichidităților necesare îl reprezintă soluționarea cererii formulate anterior de Uzina Termoelectrică Production Giurgiu S.A. privind acoperirea pierderilor aferente anului 2024, în cuantum de 1.789.772 lei, fără TVA, reprezintă o măsură esențială și urgentă pentru asigurarea lichidităților necesare pregătirii și funcționării serviciului public de alimentare cu energie termică în sezonul rece 2026–2027.

Prin adresa nr. 1893/13.05.2026, înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 48522/13.05.2026, societatea a solicitat inițierea demersurilor necesare în vederea aprobarea Consiliului Local al Municipiului

Ulterior, prin adresa nr. 59504/11.06.2026, Direcția Servicii Publice - Serviciul Monitorizare Servicii Publice a comunicat faptul că a întocmit referatul către Direcția Economică de suplimentare a bugetului local pe anul 2026, urmând ca, după asigurarea resurselor bugetare, să fie întocmit proiectul de hotărâre ce va fi supus dezbaterii și aprobării Consiliului Local.

Solicitarea societății a fost fundamentată inclusiv pe prevederile O.G. nr. 36/2006, referitoare la posibilitatea acoperirii din bugetele locale a pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat.

Având în vedere apropierea perioadei de pregătire a sezonului rece 2026–2027 și necesitatea contractării și achitării în timp util a resurselor energetice, considerăm necesară urgentarea demersurilor administrative și bugetare în vederea soluționării cu celeritate a cererii formulate de societate.

Orice întârziere în asigurarea acestor resurse financiare reduce capacitatea societății de a constitui lichiditățile necesare achiziției gazelor naturale și îndeplinirii obligațiilor financiare aferente pregătirii sezonului rece.

În consecință, alocarea și punerea efectivă la dispoziția societății, într-un termen cât mai scurt, a sumelor aferente pierderii anului 2024 constituie o condiție importantă pentru asigurarea continuității serviciului public de alimentare cu energie termică și pentru diminuarea riscurilor privind funcționarea SACET Giurgiu în sezonul rece 2026–2027.

Prezenta informare are caracter de fundamentare și avertizare prealabilă cu privire la condițiile financiare minime necesare funcționării serviciului public de alimentare cu energie termică în sezonul rece 2026–2027.

În lipsa asigurării în timp util a resurselor financiare necesare și, în mod particular, în lipsa aprobării și achitării până la data de 30 septembrie 2026 a sumei de 1.789.772 lei fără TVA, aferentă pierderilor anului 2024, societatea nu va dispune de lichiditățile necesare pentru asumarea obligațiilor de plată aferente achiziției gazelor naturale și pregătirii sezonului rece.

Într-o asemenea situație, Uzina Termoelectrică Production Giurgiu S.A. nu poate garanta începerea și continuitatea furnizării energiei termice în sezonul rece 2026–2027, imposibilitatea asigurării serviciului fiind determinată de lipsa resurselor financiare indispensabile achiziției combustibilului și nu de lipsa disponibilității operatorului de a presta serviciul.

Față de caracterul esențial al serviciului public de alimentare cu energie termică și de consecințele pe care neasigurarea acestuia le-ar produce asupra populației, instituțiilor publice și celorlalți utilizatori ai SACET Giurgiu, solicităm analizarea cu maximă celeritate a prezentei informări și adoptarea măsurilor bugetare și administrative necesare anterior începerii sezonului rece 2026–2027.

DIRECTOR GENERAL
VLAD GHEORGHE

DIRECŢIA SERVICII PUBLICE
SERVICIUL MONITORIZARE SERVICII PUBLICE
Nr. 58486 din 10.06.2026

REFERAT

Prin adresa nr. 1893 din 13.05.2026 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 48522 din 13.05.2026 Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acţionar majoritar Municipiul Giurgiu, ne aduce la cunoştinţă faptul că societatea a înregistrat pierderi în exerciţiul financiar 2024 şi solicită achitarea acestora de la bugetul local.

Prin adresa antemenţionată Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. susţine faptul că pierderea înregistrată de societatea rezultată din activitatea de exploatare a serviciului de energie termică în sensul că, la întocmirea proiectului de buget pentru anul 2024 precum şi la justificarea constituirii preţului energiei termice, societatea a propus o producţie de 25.037 Mwh iar cantitatea realizată la sfârsitul anului 2024 a fost de 20.570 Mwh. Astfel că, datorită temperaturilor exterioare ridicate în sezonul rece al anului 2024 societatea a înregistrat diminuarea semnificativă a cantităţii de energie termică solicitată şi produsă previzionată la întocmirea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024. În acelaşi timp, odată cu scăderea producţiei au crescut şi pierderile pe reţelele de transport agent termic. Pentru cuantificarea pierderilor a fost utilizată valoarea componentei de cheltuieli fixe/Mwh, din preţul aprobat şi practicat în anul 2024 însemnând: 412,32 lei/Mwh * 4.467 Mwh = 1.841.833 lei.

Astfel, pierderea indusă de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., la data de **31.12.2024**, a fost de 1.789.772 lei, la care se adaugă şi valoarea T.V.A. de 375.852,12 lei, acestea totalizând **2.165.624,12 lei**, având ca temei legal prevederile art. 8 din O.G. nr.36/2006.

Conform prevederilor art. 5^2 din O.G. nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru funcţionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populatiei, cu modificări şi completări ulterioare, *„Pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale,* ***pot fi acoperite*** *din bugetele locale ale unităţilor administrativ-teritoriale*".

Sumele acordate operatorilor economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale care prestează serviciile de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice destinate populaţiei sunt folosite numai pentru compensarea costurilor legate de prestarea acestor servicii şi a pierderilor înregistrate conform art. 5^2. Compensarea nu trebuie să depăşească suma necesară acoperirii totale sau parţiale a costurilor înregistrate cu prestarea obligaţiilor serviciului de interes economic general, luandu-se în considerare veniturile relevante, precum şi un profit rezonabil. (art. 8 din O.G. 36/2006)

În vederea întocmirii proiectului de hotarâre pentru aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate în anul 2024 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. şi supunerea spre aprobare a acestuia, Consiliului Local al municipiului Giurgiu, este necesar a fi suplimentat Bugetul local de venituri şi cheltuieli pe anul 2026, la capitolul **81.02.06 art. 20.01.30**, cu suma de **2.165.624,12 lei.**

Faţă de cele prezentate, vă rugăm dispuneţi.

DIRECTOR EXECUTIV
Glăvan Gina

ŞEF SERVICIU
Lauta Voiculescu

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU
DIRECŢIA SERVICII PUBLICE
SERVICIUL MONITORIZARE SERVICII PUBLICE
Nr. 49253 din 14.05.2026

REFERAT

Prin adresa nr. 1893 din 13.05.2026 înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr. 48522 din 13.05.2026 Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acţionar majoritar Municipiul Giurgiu, ne aduce la cunoştinţă faptul că societatea a înregistrat pierderi în exerciţiul financiar 2024 şi solicită achitarea acestora de la bugetul local.

Conform prevederilor art. 5^2 din O.G. nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru funcţionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populatiei, cu modificări şi completări ulterioare, „*Pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale,* ***pot fi acoperite*** *din bugetele locale ale unităţilor administrativ-teritoriale*".

Sumele acordate operatorilor economici din subordinea autorităţilor administraţiei publice locale care prestează serviciile de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice destinate populaţiei sunt folosite numai pentru compensarea costurilor legate de prestarea acestor servicii şi a pierderilor înregistrate conform art. 5^2. Compensarea nu trebuie să depăşească suma necesară acoperirii totale sau parţiale a costurilor înregistrate cu prestarea obligaţiilor serviciului de interes economic general, luandu-se în considerare veniturile relevante, precum şi un profit rezonabil. (art. 8 din O.G. 36/2006)

Astfel, pierderea indusă de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., la data de **31.12.2024**, a fost de 1.789.772 lei, la care se adaugă şi valoarea T.V.A. de 340.056,68 lei, acestea totalizând **2.129.828,68 lei**, având ca temei legal prevederile art. 8 din O.G. nr.36/2006.

Prin adresa antemenţionată Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. susţine faptul că pierderea înregistrată de societatea rezultată din activitatea de exploatare a serviciului de energie termică în sensul că, la întocmirea proiectului de buget pentru anul 2024 precum şi la justificarea constituirii preţului energiei termice, societatea a propus o producţie de 25.037 Mwh iar cantitatea realizată la sfârsitul anului 2024 a fost de 20.570 Mwh. Astfel că, datorită temperaturilor exterioare ridicate în sezonul rece al anului 2024 societatea a înregistrat diminuarea semnificativă a cantităţii de energie termică solicitată şi produsă previzionată la întocmirea bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2024. În acelaşi timp, odată cu scăderea producţiei au crescut şi pierderile pe reţelele de transport agent termic. Pentru cuantificarea pierderilor a fost utilizată valoarea componentei de cheltuieli fixe/Mwh, din preţul aprobat şi practicat în anul 2024 însemnând: 412,32 lei/Mwh * 4.467 Mwh = 1.841.833 lei.

În situaţia în care, autoritatea publică locală este de acord cu acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate aflată în subordinea Consiliului Local al Municipiului Giurgiu, este necesar a fi suplimentat Bugetul local de venituri şi cheltuieli pe anul 2026, la capitolul **81.02.06 art. 20.01.30**, cu suma de **2.129.828,68 lei.**

Opinăm că acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat, înregistrate de operatorul economic din subordinea autorităţii administraţiei publice locale şi care ***pot fi acoperite*** din bugetul local, ***reprezintă o măsură de sprijin acordată de către autoritatea publică locală acestei societăţi*** şi care ***poate fi o măsură susceptibilă a reprezenta ajutor de stat,*** fiind necesară ***respectarea procedurilor naţionale în domeniul ajutorului de stat aprobată prin O.U.G. nr. 77/2014***.

Astfel, potrivit art. 3 alin. (4) din O.U.G. nr. 77/2014 "instituirea măsurilor de ajutor de stat sau de minimis se va face în urma unor *analize de oportunitate* şi *impune iniţiatorului*/furnizorului, după caz, *elaborarea*, în condiţiile legii, a *unor acte normative* sau administrative, după caz, *prin care se instituie scheme de ajutor de stat sau de minimis sau ajutoare de stat individuale sau de minimis*, care trebuie să prevadă cel puţin următoarele elemente: obiectivul, modalitatea acordării ajutorului de stat sau de minimis, beneficiari, perioada de aplicare, cuantumul fondurilor alocate în acest scop din bugetul furnizorului, prevederea europeană aplicabilă în temeiul căreia a fost instituită măsura de ajutor de stat sau de minimis, în conformitate cu legislaţia în domeniu."

În conformitate cu prevederile art 7 alin. (6) – (8) din O.U.G. 77/2014 "*În cazul proiectelor de măsuri susceptibile a reprezenta ajutor de stat sau ajutor de minimis iniţiate de autorităţile administraţiei publice locale*, pentru asigurarea coerenţei cu politicile economico-bugetare şi financiare ale statului român, *acestea trebuie să fie însoţite de dovada informării instituţiei prefectului şi a consiliului judeţean cu privire la intenţia de a institui respectiva măsură de sprijin*. Informarea va cuprinde inclusiv analiza de oportunitate realizată conform art. 3 alin. (4). ***Orice proiect de măsură susceptibilă a reprezenta ajutor de stat sau ajutor de minimis, iniţiat de furnizor/iniţiator***, după caz, ***se transmite Consiliului Concurenţei, în vederea avizării***, însoţit de analiza de oportunitate realizată conform art. 3 alin. (4). *Cererea de avizare a măsurilor susceptibile să reprezinte ajutor de stat sau ajutor de minimis, întocmită de furnizor/iniţiator*, după caz, ***se transmite în fază de proiect Consiliului Concurenţei***, după parcurgerea procedurii prevăzute la alin. (2)-(7). Consiliul Concurenţei emite un aviz privind conformitatea, corectitudinea şi îndeplinirea obligaţiilor prevăzute de legislaţia europeană în domeniul ajutorului de stat, cu respectarea secţiunii a 3-a din cap. III - Procedura de avizare."

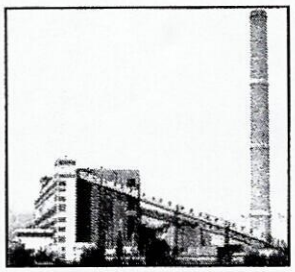
Prin urmare, ulterior includerii sumei în B.V.C. pe anul 2026, Direcţia Servicii Publice va întocmi documentaţia necesară precum şi proiectul de hotarâre pe care le va transmite spre informare Instituţiei Prefectului – Judeţul Giurgiu şi Consiliului Judeţean Giurgiu şi spre avizare Consiliului Concurenţei.

Având în vedere faptul că Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., funcţionează sub conducerea, coordonarea şi controlul Consiliului Local al Municipiului Giurgiu, considerăm că solicitarea acestora de acoperire a pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat în Municipiul Giurgiu *trebuie adusă la cunoştinţa consilierilor locali*, împreună cu prezentul referat, înainte de demararea procedurilor legale mai sus menţionate. Apreciem că acestea ar putea fi incluse la capitolul "Informări" pe ordinea de zi a şedinţei ordinare ce va avea loc pe data de 28 mai 2026.

Faţă de cele prezentate, vă rugăm dispuneţi.

DIRECTOR EXECUTIV
Glăvan Gina

ŞEF SERVICIU
Laura Vpiculescu



Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
Romania, Giurgiu, Str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, jud. Giurgiu
Cod Fiscal 41227761, Reg. Com. J2019000750525
Tel.: 0246.707.161 / 0246.707.460
Email: termogiurgiu@gmail.com
Cont: RO25CECEB00030RON0611609, Banca CEC BANK S.A Sucursala Giurgiu

UZINA TERMOELECTRICĂ PRODUCTION GIURGIU SA
INTRARE/IEȘIRE Nr. 1893
Ziua 13 Luna 05 Anul 2026

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU
Nr. 48522
anul 2026 luna 05 ziua 13

CĂTRE,

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GIURGIU
Domnului Primar Adrian Anghelescu

Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate cu capital majoritar de stat, având ca acționari Consiliul Local Giurgiu, majoriotar și S.C. Tracum S.A., minoritar, având contractul de delegare nr. 70922/29.07.2024 pentru serviciul de alimentare centralizată cu energie termică în Municipiul Giurgiu, vă supune atenției următoarele aspecte ce au decurs din funcționarea societății în anul 2024.

Ținând cont de modificările climatice, care au condus la creșterea temperaturilor exterioare în sezonul rece, precum și a deconectărilor populației de la SACET, în cursul anului 2024, societatea a înregistrat o diminuare a cantității de energie termică livrată față de prevederile bugetare ale anului 2024, conform tabelului:

Producția fizică anuală	*U.M.*	*Prognoză 2024*	*Realizări 2024*	*Diferente ±*	*Procent %*
Energie termică	*MWh*	*25.037*	*20.570*	*4.467*	*82*

Pentru cuantificarea pierderilor s-a utilizat valoarea componentei cheltuielilor fixe/MWh, din prețul aprobat și practicat în anul 2024, respective:

412,32 lei/MWh * 4.467 MWh = 1.841.841 lei

Pierderea totală indusă de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație, în sistem centralizat, înregistrată în anul 2024 este de ***1.789.772 lei***.

Având în vedere cele de mai sus, coroborat cu :

- O.G. 36/2006 privind instituirea prețurilor locale de referință pentru energia termică furnizată populației prin sisteme centralizate, art. 5^2 alin. (1), aprobată prin Legea 483/19.12.2006 – „pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administratiei publice locale pot fi acoperite din bugetele locale ale unităților administrativ- teritoriale";

Avem rugămintea să supuneți aprobării Consiliului Local, acoperirea pierderilor societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., în valoare **de 1.789.772 lei** (fără TVA), pentru anul 2024.

Cu respect!

DIRECTOR GENERAL,
VLAD GHEORGHE

Șef SCFAS,

DRĂCEA GHEORGHE

Șef STDET

IONESCU CONSTANTIN

Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
Romania, Giurgiu, Str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, jud. Giurgiu
Cod Fiscal 41227761, Reg. Com. J2019000750525
Email: termogiurgiu@gmail.com
Telefon: 0246707161

HOTARAREA ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR SOC. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA NR. 8 din 21.05.2025

Adunarea Generala a Actionarilor Societatii UZINA TERMOELECTRICA PRODUC GIURGIU S.A. (Societatea), cu sediul in Municipiul Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, Giurgiu, inmatriculata sub nr. J52/750/05.06.2019, CUI 41227761, prin actionarii care au ra convocarii astfel cum a fost prevazut in actul constitutiv, fiind intrunite conditiile de cvorun prezenta reprezentantilor actionarilor ce detin 100% din actiuni si din drepturile de vot, respectiv:

1. Municipiul Giurgiu, persoana juridica romana, cu sediul in municipiul Giurgiu, Bucuresti, nr. 49-51, Judetul Giurgiu, CUI 4852455, reprezentat de dl Ţigănilă George Ciobanu Lazăr, in calitate de consilieri locali, reprezentand 99,9887% din capitalul social; si

2. TRACUM S.A. GIURGIU, persoana juridica romana, cu sediul in Municipiul Giurgi Gloriei, nr. 5, Judetul Giurgiu, CUI RO10887008, J52/192/1998, reprezentata de dl A Aurelian-Ovidiu, in calitate mandatar, reprezentand 0,0113% din capitalul social;

intrunita in sedinta din data de 21.05.2025, renuntand la formalitatile cerute pentru convc Adunarii Generale a Actionarilor Societatii, avand in vedere :

- Nota de fundamentare nr. 1739/15.05.2025 ;
- prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile, republicata, cu modificarile si compl ulterioare ;
- prevederile Actului constitutiv al Societatii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare a individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;

dupa dezbateri,

HOTARASTE:

I. Aproba Situatiile financiare incheiate pentru anul 2024, respectiv :

- Bilant contabil la 31.12.2024
- Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2024
- Raportul administratorului la data de 31.12.2024
- Raportul auditorului independent

Principalii indicatori financiari ai societatii, rezultati din exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024, sunt urmatorii :

1. Venituri totale = 16 682 543 lei
2. Cheltuieli totale = 18 472 315 lei
3. Pierdere = 1 789772 lei

Actionarii declara ca prezenta hotarare s-a adoptat cu respectarea tuturor cerintelor legale de statutare.

Redactata, semnata si stampilata in 3 (trei) exemplare, fiecare cu valoare de original.

ACTIONARII :

U.A.T. MUNICIPIUL GIURGIU

Țigănilă George

Ciobanu Lazăr

S.C. TRACUM S.A. GIURGIU

Andrei Aurelian-Ovidiu

NOTA 1: PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE IN 2024

Bazele intocmirii situatiilor financiare

A. **Informatii generale**

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

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

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea rezultatelor.

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

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

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 31.12.2024 se va finaliza reabilitarea si modernizarea sistemului de incalzire centralizata in municipiul Giurgiu, avand ca obiective : extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasa, CET Giurgiu Sud, adaptare retele termice, dispecerizare puncte termice, demararea actiunilor de montare centrala de producere energie electrica si termica in cogenerare, sursele de finantare fiind din bugetul local.
Proiectiile realizate de conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul acordat de administratia publica locala.

b) Principiul permanentei metodelor

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

c) Principiul prudentei

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

- în 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 între 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 (2024), dupa cum este cerut in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 107/2025. Cu exceptia acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

f) Principiul 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 același 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 2024 entitatea a efectuat compensari reciproce respectand prevederile legale.

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

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

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

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

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

j) Principiul pragului de semnificatie

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

B. Continuitatea activitatii

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

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

C. Situatii comparative

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

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

D. Moneda de prezentare a situatiilor financiare

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

E. Utilizarea estimarilor

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

F. Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") de la data tranzactiei.
La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.
Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul exercitiului financiar.
Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data 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 31.12.2024: 4,9741 RON/EUR, iar cele initiale au fost convertite la data bilantului exercitiului anterior cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2023: 4,9746 RON/EUR.

G. Imobilizari necorporale

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

Cheltuieli de constituire

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

Alte 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.

II. 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 evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea 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 2024 rezerve legale.

V. Dividende

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

W. Rezultat reportat

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

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

X. Instrumente financiare

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

Y. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.
Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.
Pentru bunurile livrate în baza unui contract de consignație, se considera că livrarea bunurilor de la

consignant la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clienților săi. Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se considera că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.
Reducerile comerciale acordate ulterior 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 Termica / 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. Slobozici, 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. Slobozici, nr. 1	3 x 1000	Gaze naturale	Caz. 1 –2020 Caz. 2 – 2020 Caz. 3 –2020	Caz 1; 2 și 3 : Q = 1.00 MW ; P = 6 bar; T = 105 °C

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

Reteaua de transport are o lungime de traseu de 13485 m.
Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 18503 m , totalizând 67086 m de conductă.

• **Zona de Sud** include aprox. 25% din consumatorii de energie termică.
Energia termică este produsă în C.T. Giurgiu și C.T Istru. Pe zona de sud se achiziționează o parte din energia termică de la Centrala Electrică de Cogenerare, proprietate a Electro Energy Sud S.R.L.
Reteaua de transport are o lungime de traseu de 6490 m.
Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 5037 m , totalizând 18264 m de conductă.

Z. Impozitare

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

Impozitul pe profit este calculat in concordanta cu reglementarile fiscale romanesti si este evidentiat in declaratia anuala privind impozitul pe profit. Cota de 16% este aplicata asupra profitului contabil ajustat cu elementele nedeductibile sau neimpozabile.
TVA aferenta 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 entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:
(i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate- mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
(ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
(iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
(iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
(vi) entitatea este 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 entității raportoare sau al societății-mamă a entității 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 tranzacție cu părțile legate reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între o entitate raportoare și o parte legată, indiferent dacă se percepe sau nu un preț.

Membrii 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 întreținerea 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 2024 pe fiecare categorie de active

imobilizate:

Imobilizari corporale si necorporale				
Elemente	Sold initial la 01.01.2024	Cresteri	Scaderi	Sold final la 31.12.2024
0	1	2	3	4=1+2-3
I.Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380			380
Alte imobilizari	38526			38526
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Total imobilizari necorporale/	38906			**38906**
II.Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri/	207774	131921		339695
Constructii				
Instalatii tehnice si masini	244466	67520		521888
Alte instalatii, utilaje si mobilier	79964			79964
Investitii imobiliare				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Active biologice productive				
Imobilizari corporale in curs de executie	7394	45900		53294
Investitii imobiliare in curs de executie				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale				
Total imobilizari corporale	**749500**	245341		994841
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 01.01.2024	Amortizari in cursul exercitiulu i financiar	Ajustari si pierderi de valoare in cursul exercitiulu i financiar	Scaderi	Sold final la 31.12.2024
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	103859	90606			194465
Alte instalatii, utilaje si mobilier	64462	5471			69933
Investitii imobiliare					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Active biologice productive					
Imobilizari corporale in curs de executie					
Investitii imobiliare in curs de executie					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale					
Total imobilizari	168321	**96077**			264398

corporale
III. Imobilizari financiare

Pe parcursul anului 2024 s-a folosit ca metoda de amortizare, metoda liniara, cu precizarea ca duratele de amortizare din contabilitate sunt aceleasi cu duratele de amortizare fiscala – stabilite conform „Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe". In cursul anului 2024 valoarea activelor corporale achizitionate si puse in functiune este in suma de 199441 lei, 67519 reprezentand instalatii tehnice si masini, 131920 lei achizitie teren prin dare in plata ca urmare a unor daune aduse societatii de S.C Paper Invest SRL active puse in functiune in anul 2024.
S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu detine titluri de participare la alte societăți si nu a acordat sume de natura imprumuturilor.

Nota 4: STOCURI

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

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

Nota 5. CREANTE

RON

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

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

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 .

Nota 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

RON

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

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

RON

Cheltuieli in avans	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024	Sume la 31 decembrie 2024de 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 31.12.2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale:	8405482	8405482	
Furnizori	6227268	6227268	
Furnizor facturi nesosite	1698571	1698571	
Clienti creditori - altii	477198	477198	
I easing auto	2445	2445	
Alte datorii:	3746603	2246603	**1500000**
Impozit pe profit			
Alte datorii cu personalul	288731	288731	
TVA de plata			

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

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

  Electro energy sud = 2.234.168 lei

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

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

Intrucat furnizorii au facturat cu intarziere serviciile prestate aferente lunii ianuarie 2024 (in luna ianuarie 2025), pentru respectarea principiului independentei exercitiului societatea a recunoscut in cheltuielile anului 2024 suma de1.698.571 lei, reprezentand :
1.Cheltuieli cu energia electrica TINMAR ENERGY 179.971 lei,
2.Cheltuieli gaze naturale SNGN ROMGAZ SA 529.889.72 lei
3.Cheltuieli distribuire gaze DISTRIGAZ 282.334.35 lei
4.Cheltuieli energie termica ELECTRO ENERGY SUD 706.375,93 LEI

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

NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

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

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE / REZULTAT

Forma juridica a S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. este:
-societate pe acțiuni
-are un capital social format din 79777 acțiuni

Structura actionariatului este dupa cum urmeaza:

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 797684 LEI, 99.9887%
- S.C.TRACUM S.A. 90 LEI, 0.0113%.

Rezultatul exercițiului 2024	
Profitul sau pierderea reportata	1.591.250
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.789.772

Avand in vedere pierderea reportata pentru anul 2023. societtaea a solicitat actionarului acoperirea pierderii , ca urmare a cestei solicitari Consiliul local Giurgiu a probat prin HCLM 144/30.05.2024 acoperirea pierderii induse de serviciul publice de productie, transport si distributie pentru populatie in sistem centralizat in cunatum de 1.983.738 lei.
In anul 2024 societatea a inregistrat pierdere in suma de1.789.772 lei, pe care o va recupera in anii urmatori. Pierderea a fost determinata de realizarea cantitatii prognozate in proportie de 65,99%

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

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

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

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

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

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

Măsura de eficiență energetică presupune realizarea unei bretele de legatură 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 2024 este de 16.286.196 lei si a fost obtinuta in cea mai mare parte ca urmare a desfasurarii activitatii principale de prestare a serviciului public de alimentare cu energie termica a municipiului Giurgiu, conform contractului de delegare nr 36550/2019 si 70992/29.07.2024.
Societatea a recunoscut in cadrul cifrei de afaceri a anului 2024 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2025, precum si valoarea subventiei aferenta diferentei de prêt si tarif, facturata in luna ianuarie 2025, pentru luna decembrie 2024.

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

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

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE

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

NOTA 15: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

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

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

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

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

NOTA 16: TAXARE

Taxare

Societatea la data de 31.12.2024 înregistrează :

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

Pretentii de natura juridica

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

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

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

DIRECTOR GENERAL
Numele si prenumele
Gheorghe Vlad

Semnatura

_____

CONTABIL SEF.
Numele si prenumele
Georgeta ȚÎRU

Semnatura

_____

SC UTP Giurgiu SA, Giurgiu

Sucursala: Toate sucursalele

Cod fiscal: 41227761

Nr. Reg. Com: J52/750/2019

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

Judet: Giurgiu

Banca: CEC BANK S.A Sucursala Giurgiu

Cont bancar: RO25CECEB00030RON0611609

Capital social: 747 770.00

Data listarii: 15.05.2025

Balanta consolidata
Decembrie 2024

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1 - Conturi de capitaluri, provizioane, imprumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	1 647 358.99	1 742 364.12	4 946 031.98	4 550 414.23	21 016 189.76	19 214 556.91	3 381 215.65	1 674 587.93
10 - Capital si rezerve	Toate sucursalele	0.00	1 672 143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 672 143.00
101 - Capital	Toate sucursalele	0.00	797 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	797 774.00
1012 - Capital subscris varsat	Toate sucursalele	0.00	797 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	797 774.00
106 - Rezerve	Toate sucursalele	0.00	874 369.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	874 369.00
1061 - Rezerve legale	Toate sucursalele	0.00	129 852.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129 852.00
1068 - Alte rezerve	Toate sucursalele	0.00	744 517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00
1068.2 - Alte rezerve	Toate sucursalele	0.00	744 517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00
11 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	0.00	56 108.52	0.00	0.00	1 647 358.99	0.00	1 591 250.47	0.00
117 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	0.00	56 108.52	0.00	0.00	1 647 358.99	0.00	1 591 250.47	0.00
1171 - Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Toate sucursalele	0.00	0.47	0.00	0.00	1 647 358.99	0.00	1 647 358.52	0.00
1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Toate sucursalele	0.00	56 108.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56 108.05

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

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

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3028 - Alte materiale consumabile	Toate sucursalele	4 417.25	0.00	5 795.47	7 905.98	136 933.93	135 850.80	5 500.38	0.00
303 - Materiale de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	1 592.20	0.00	0.00	899.44	24 585.63	24 791.01	1 386.82	0.00
35 - Stocuri aflate la terti	Toate sucursalele	1 837 426.28	0.00	0.00	243 640.35	106 743.59	1 389 036.12	555 133.75	0.00
351 - Materii si materiale aflate la terti	Toate sucursalele	1 837 426.28	0.00	0.00	243 640.35	106 743.59	1 389 036.12	555 133.75	0.00
37 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 467.76	4 467.76	0.00	0.00
371 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 467.76	4 467.76	0.00	0.00
4 - Conturi de terti	Toate sucursalele	9 573 400.92	9 121 793.33	11 189 988.73	11 610 046.60	61 255 903.55	62 307 814.82	9 427 459.51	10 027 763.19
40 - Furnizori si conturi asimilate	Toate sucursalele	1 412 491.20	5 386 948.68	1 909 100.88	4 040 297.52	11 804 232.36	14 082 382.32	1 672 178.15	7 924 785.59
401 - Furnizori	Toate sucursalele	0.00	5 023 482.16	1 227 528.24	2 038 572.29	9 578 586.91	10 719 496.52	0.00	6 164 391.77
401.1 - Furnizori interni	Toate sucursalele	0.00	5 023 482.17	1 227 528.24	2 038 572.29	9 577 531.91	10 719 496.52	0.00	6 165 446.78
401.2 - Furnizori externi	Toate sucursalele	0.01	0.00	0.00	0.00	1 055.00	0.00	1 055.01	0.00
404 - Furnizori de imobilizari	Toate sucursalele	0.00	78 723.73	133 909.17	55 914.43	299 385.08	282 484.15	0.00	61 822.80
408 - Furnizori - facturi nesosite	Toate sucursalele	0.00	284 742.79	0.00	1 748 175.41	334 347.18	1 748 175.41	0.00	1 698 571.02
409 - Furnizori-debitori	Toate sucursalele	1 412 491.20	0.00	547 663.47	197 635.39	1 591 913.19	1 332 226.24	1 672 178.15	0.00
4091 - Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	Toate sucursalele	1 397 249.09	0.00	547 663.47	197 635.39	1 591 913.19	1 332 226.24	1 656 936.04	0.00
4092 - Furnizori-debitori pentru prestari de servicii	Toate sucursalele	15 242.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15 242.11	0.00
41 - Clienti si conturi asimilate	Toate sucursalele	6 930 267.80	1 516 642.55	5 686 018.68	3 591 311.95	29 513 422.84	28 362 269.39	7 041 976.71	477 198.01
411 - Clienti	Toate sucursalele	2 858 937.59	0.00	2 427 258.67	1 264 040.84	15 168 670.01	14 326 502.82	3 701 104.78	0.00
4111 - Clienti	Toate sucursalele	1 974 282.99	0.00	2 435 268.27	1 264 040.84	15 176 679.61	14 326 502.82	2 824 459.78	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4111.1 - Clienti	Toate sucursalele	1 974 441.00	0.00	2 435 268.27	1 264 040.84	15 176 679.61	14 326 502.82	2 824 617.79	0.00
4111.2 - Clienti externi	Toate sucursalele	0.00	158.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158.01
4118 - Clienti incerti sau in litigiu	Toate sucursalele	884 654.60	0.00	-8 009.60	0.00	-8 009.60	0.00	876 645.00	0.00
418 - Clienti - facturi de intocmit	Toate sucursalele	4 071 330.21	0.00	3 258 760.01	2 499 108.76	14 344 752.83	15 075 211.11	3 340 871.93	0.00
419 - Clienti - creditori	Toate sucursalele	0.00	1 516 642.55	0.00	-171 837.65	0.00	-1 039 444.54	0.00	477 198.01
419.1 - Avansuri de la clienti	Toate sucursalele	0.00	1 516 642.55	0.00	-171 837.65	0.00	-1 039 444.54	0.00	477 198.01
42 - Personal si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	231 192.63	977 810.00	856 366.00	7 764 689.62	7 822 227.99	0.00	288 731.00
421 - Personal - salarii datorate	Toate sucursalele	0.00	192 764.00	610 746.00	692 822.00	6 009 210.00	6 102 091.00	0.00	285 645.00
423 - Personal - ajutoare materiale datorate	Toate sucursalele	0.00	23 095.00	76 833.00	0.00	76 833.00	53 738.00	0.00	0.00
425 - Avansuri acordate personalului	Toate sucursalele	0.00	3 946.00	281 731.00	156 878.00	1 612 560.00	1 608 614.00	0.00	0.00
427 - Retineri din salarii datorate tertilor	Toate sucursalele	0.00	3 500.00	8 500.00	2 700.00	37 400.00	35 100.00	0.00	1 200.00
428 - Alte datorii si creante in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	7 887.63	0.00	3 966.00	28 686.62	22 684.99	0.00	1 886.00
4281 - Alte datorii in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	0.00	8 992.63	0.00	0.00	25 825.62	18 718.99	0.00	1 886.00
4281.1 - Garantii materiale	Toate sucursalele	0.00	1 886.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 886.00
4281.2 - Alte datorii in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	7 106.63	0.00	0.00	25 825.62	18 718.99	0.00	0.00
4282 - Alte creante in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	1 105.00	0.00	0.00	3 966.00	2 861.00	3 966.00	0.00	0.00
4282.1 - Imputatii	Toate sucursalele	1 105.00	0.00	0.00	3 966.00	2 861.00	3 966.00	0.00	0.00
43 - Asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	291 936.00	229 362.00	221 198.00	2 227 969.00	2 296 815.00	0.00	360 772.00
431 - Asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	258 625.00	207 897.00	208 040.00	2 083 967.00	2 161 948.00	0.00	336 606.00

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

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

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

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5124 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 957.54	0.00	0.00	20.31	0.00	20.31	1 937.23	0.00
5124.1 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	1 957.54	0.00	0.00	20.31	0.00	20.31	1 937.23	0.00
5125 - Sume in curs de decontare	Toate sucursalele	5 386.71	0.00	73 627.99	71 995.34	745 128.30	744 747.75	5 767.26	0.00
519 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	2 987 763.88	50 000.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	2 937 763.88
5191 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	2 987 763.88	50 000.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	2 937 763.88
5191.1 - Credite bancare pe TS in lei	Toate sucursalele	0.00	2 987 763.88	50 000.00	0.00	50 000.00	0.00	0.00	2 937 763.88
53 - Casa	Toate sucursalele	8 402.58	0.00	358 901.83	354 939.89	3 692 492.39	3 689 829.50	11 065.47	0.00
531 - Casa	Toate sucursalele	8 402.58	0.00	285 767.10	281 805.16	3 363 507.66	3 360 844.77	11 065.47	0.00
5311 - Casa in lei	Toate sucursalele	8 402.58	0.00	285 767.10	281 805.16	3 363 507.66	3 360 844.77	11 065.47	0.00
532 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
5328 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
5328.1 - Tichete	Toate sucursalele	0.00	0.00	73 134.73	73 134.73	328 984.73	328 984.73	0.00	0.00
54 - Acreditive	Toate sucursalele	8 087.68	0.00	14 360.67	23 972.48	191 445.79	199 533.47	0.00	0.00
542 - Avansuri de trezorerie	Toate sucursalele	8 087.68	0.00	14 360.67	23 972.48	191 445.79	199 533.47	0.00	0.00
58 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 083 522.91	1 083 522.87	5 919 691.19	5 919 691.15	0.04	0.00
581 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 083 522.91	1 083 522.87	5 919 691.19	5 919 691.15	0.04	0.00
6 - Conturi de cheltuieli	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 945 044.04	4 945 044.04	19 357 163.10	19 357 163.10	0.00	0.00
60 - Cheltuieli privind stocurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 284 999.48	3 284 999.48	10 645 485.42	10 645 485.42	0.00	0.00
601 - Cheltuieli cu materiile prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	243 640.35	243 640.35	1 389 036.12	1 389 036.12	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
602 - Cheltuieli cu materialele consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 288.66	14 288.66	312 223.25	312 223.25	0.00	0.00
6021 - Cheltuieli cu materialele auxiliare	Toate sucursalele	0.00	0.00	468.74	468.74	73 207.80	73 207.80	0.00	0.00
6022 - Cheltuieli privind combustibilii	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 913.94	5 913.94	92 556.37	92 556.37	0.00	0.00
6022.1 - Cheltuieli privind combustibilul	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 913.94	5 913.94	92 556.37	92 556.37	0.00	0.00
6024 - Cheltuieli privind piesele de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	10 608.28	10 608.28	0.00	0.00
6028 - Cheltuieli privind alte materiale consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 905.98	7 905.98	135 850.80	135 850.80	0.00	0.00
603 - Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	0.00	0.00	899.44	899.44	24 791.01	24 791.01	0.00	0.00
604 - Cheltuieli privind materialele nestocate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 409 298.77	1 409 298.77	5 277 999.81	5 277 999.81	0.00	0.00
604.1 - Cheltuieli cu gazele	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 409 298.77	1 409 298.77	5 277 999.81	5 277 999.81	0.00	0.00
605 - Cheltuieli privind energia si apa	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 628 202.20	1 628 202.20	3 722 222.70	3 722 222.70	0.00	0.00
6051 - Cheltuieli - energie pt. productia proprie	Toate sucursalele	0.00	0.00	271 759.83	271 759.83	946 068.95	946 068.95	0.00	0.00
6052 - Cheltuieli - apa tehnologica	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 790.10	10 790.10	95 591.53	95 591.53	0.00	0.00
6058 - Cheltuieli cu energia termica achizitionata	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 345 652.27	1 345 652.27	2 680 562.22	2 680 562.22	0.00	0.00
607 - Cheltuieli privind marfurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	4 467.76	4 467.76	0.00	0.00
609 - Reduceri comerciale primite	Toate sucursalele	0.00	0.00	-11 329.94	-11 329.94	-85 255.23	-85 255.23	0.00	0.00
61 - Cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	-25 128.19	-25 128.19	203 120.93	203 120.93	0.00	0.00
611 - Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	Toate sucursalele	0.00	0.00	-31 741.15	-31 741.15	112 683.82	112 683.82	0.00	0.00
612 - Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 491.43	5 491.43	66 993.39	66 993.39	0.00	0.00
612.1 - Cheltuieli chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 491.43	5 491.43	61 303.53	61 303.53	0.00	0.00

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

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

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
681 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	Toate sucursalele	0.00	0.00	885 162.99	885 162.99	972 723.13	972 723.13	0.00	0.00
6811 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 517.19	8 517.19	96 077.33	96 077.33	0.00	0.00
6811.1 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 517.19	8 517.19	96 077.33	96 077.33	0.00	0.00
6814 - Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	876 645.80	876 645.80	876 645.80	876 645.80	0.00	0.00
7 - Conturi de venituri	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 550 414.23	4 550 414.23	17 567 197.92	17 567 197.92	0.00	0.00
70 - Cifra de afaceri neta	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 060 853.88	3 060 853.88	13 689 005.76	13 689 005.76	0.00	0.00
704 - Venituri din servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 060 853.88	3 060 853.88	13 689 005.76	13 689 005.76	0.00	0.00
704.2 - Energie termica - productie	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 775 163.64	2 775 163.64	12 107 673.01	12 107 673.01	0.00	0.00
704.4 - Venituri din vanzarea apei fierbinti,apa dedurizate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 958.52	1 958.52	12 157.39	12 157.39	0.00	0.00
704.5 - Venituri din servicii ape	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 205.31	3 205.31	36 149.68	36 149.68	0.00	0.00
704.7 - Venituri din lucrari industriale	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 782.84	3 782.84	42 662.05	42 662.05	0.00	0.00
704.9 - Venituri din alte lucrari executate si servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	276 743.57	276 743.57	1 490 363.63	1 490 363.63	0.00	0.00
74 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	459 427.31	459 427.31	2 597 190.15	2 597 190.15	0.00	0.00
741 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	459 427.31	459 427.31	2 597 190.15	2 597 190.15	0.00	0.00
7411 - Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	Toate sucursalele	0.00	0.00	459 427.31	459 427.31	2 597 190.15	2 597 190.15	0.00	0.00
75 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00
758 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00
7588 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7588.1 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	145 476.92	145 476.92	396 310.55	396 310.55	0.00	0.00
76 - Venituri financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	1.52	1.52	36.86	36.86	0.00	0.00
766 - Venituri din dobanzi	Toate sucursalele	0.00	0.00	1.52	1.52	36.86	36.86	0.00	0.00
78 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	884 654.60	884 654.60	884 654.60	884 654.60	0.00	0.00
781 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	884 654.60	884 654.60	884 654.60	884 654.60	0.00	0.00
7814 - Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	884 654.60	884 654.60	884 654.60	884 654.60	0.00	0.00
TOTAL:		**14 020 622.53**	**14 020 622.53**	**30 537 037.27**	**30 537 037.27**	**151 692 346.00**	**151 692 346.00**	**14 904 893.53**	**14 904 893.53**

Intocmit.

Verificat.

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	19.648.678	16.286.196
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.107.062	12.107.673
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	16.774.134	13.689.006
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile raportoare din Registrul general și cele înregistrate în derulare contracte de leasing (ct.766)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06	2.874.544	2.597.190
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09	1.528	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	231.018	396.310
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	19.881.224	16.682.506
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	1.787.496	1.701.066
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	7.277.173	5.302.791
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	3.243.430	3.722.222
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	867.812	946.068
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	464	4.468
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	20.422	85.255
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	25	22	6.156.138	6.457.915
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	6.023.740	6.323.048

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	27	24	132.398	134.867
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale **(rd. 25a + 26 - 27)**	28	25	75.442	96.077
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	75.442	96.077
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	32	28	-202.815	-8.008
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	884.654	876.646
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	1.087.469	884.654
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	35	31	3.042.376	1.046.849
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	2.646.229	730.186
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	37	33	35.862	66.993
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	38	33a (307)	10.252	5.690
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	23.610	61.303
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	218.777	203.221
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	19.386	9.456
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	122.122	36.993
Cheltuieli cu dobânzile de referinţă ale băncii centrale de emisie a monedei (Registrul general şi cele mai bune practici contabile)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	21.359.282	18.238.125
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	56	43	0	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	57	44	1.478.058	1.555.619
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	87	37
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct.7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	87	37
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	168.518	234.190
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	870	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	169.388	234.190
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	73	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	74	61	169.301	234.153
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	19.881.311	16.682.543
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	21.528.670	18.472.315
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	77	64	0	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	78	65	1.647.359	1.789.772
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)**	84	69	0	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)**	85	70	1.647.359	1.789.772

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 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 47 (cf.OMF nr.107/ 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.

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

Numele si prenumele

VLAD GHEORGHE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional: