

S.C. TERMO PLOIESTI S.R.L.

SITUATII FINANCIARE

**intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
cu modificarile ulterioare pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 decembrie 2025**

CUPRINS:

Situatii financiare

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalurilor proprii

Note explicative la situatiile financiare

TERMO PLOIESTI SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.500.000	0	-	-	-	3.500.000
Rezerve legale	501.044	0	-	-	-	501.044
Alte rezerve	-					
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	279.389	528.482	-	-	-	807.871
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-60.327.815	-21.618.210	-	-	-	-81.946.025
Repartizarea profitului	70.552	0		70.552		0
Profitul / (pierderea) exercitiului financiar	599.034	946.993	-	599.034	599.034	946.993
Total capitaluri proprii	-55.518.900	5.558.507	-	-	-	-76.190.117

Director general,

Bogdan Mihai Becheanu

Director economic,

Elena-Cristina Manu
Hatcaraianu

Contabil sef,

Luiza Magdalena

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea **TERMO PLOIESTI** ("Societatea") este o societate cu raspundere limitata cu sediul social in Ploiesti, are sediul social inregistrat la adresa din **str. Vlad Ţepeş, Nr. 37, Ploieşti, Jud. Prahova**, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Prahova cu numarul **J2022002749293** si are cod de identificare fiscal **RO46877331**, precum si puncte de lucru deschise la urmatoarele adrese conform Certificat constatator nr : 2024963 / 28.05.2026:

SEDII SECUNDARE / PUNCTE DE LUCRU

Denumire: Punct de lucru

Adresa: Municipiul Ploieşti, Str. POŞTEI, Nr. 71 T, centrala termică Bucov, Judeţ Prahova

Act sediu: Adresă nr. FN din 11.10.2022

Data de început a valabilităţii pentru dovada de sediu: 11.10.2022

Data expirării dovezii de sediu: 11.10.2027

Durata sediului: 5 ani

Denumire: Punct de lucru

Adresa: Municipiul Ploieşti, Str. GHEORGHE GRIGORE CANTACUZINO, Nr. 68, centrala termică 23

August, Bloc A, Judeţ Prahova

Act sediu: Adresă nr. FN din 11.10.2022

Data de început a valabilităţii pentru dovada de sediu: 11.02.2022

Data expirării dovezii de sediu: 11.02.2027

Durata sediului: 5 ani

Denumire: Punct de lucru

Adresa: Municipiul Ploieşti, Str. RUDULUI, Nr. 230, Judeţ Prahova

Act sediu: Hotărâre nr. 264 din 20.06.2023

Data de început a valabilităţii pentru dovada de sediu: 27.07.2023

Data expirării dovezii de sediu: 10.11.2026

Durata sediului: 3 ani, 3 luni, 14 zile

Denumire: Punct de lucru

Adresa: Sat Brazii de Sus, Comuna Brazii, Str. TRANDAFIRILOR, Nr. 89, Judeţ Prahova

Act sediu: Proces verbal de predare-primire din 17.10.2022

Data de început a valabilităţii pentru dovada de sediu: 11.10.2022

Data expirării dovezii de sediu: 11.10.2027

Durata sediului: 5 ani

Denumire: Punct de lucru

Adresa: Municipiul Ploieşti, Str. VĂLENI, Nr. 44, Judeţ Prahova

Act sediu: Act adiţional nr. 14409 din 05.12.2023 la Contract de închiriere nr. 22324 din 14.12.2022

Data de început a valabilităţii pentru dovada de sediu: 16.12.2023

Data expirării dovezii de sediu: 31.12.2028

Durata sediului: 5 ani, 15 zile

Denumire: Punct de lucru

Adresa: Municipiul Ploieşti, Intr. BREBENEI, Nr. 3, Judeţ Prahova

Act sediu: Contract de dare în administrare a serviciilor publice de alimentare cu apă din 22.09.2023

Data de început a valabilităţii pentru dovada de sediu: 22.09.2023

Data expirării dovezii de sediu: 21.09.2027

Durata sediului: 3 ani, 11 luni, 30 zile

Societatea are ca obiect principal de activitate furnizarea de abur şi aer condiţionat , cod CAEN

3530 - conform codificării (Ordin 377/2024) Rev. Caen (3)

Veniturile fiind generate in principal de vanzarea energiei termice in localitatea Ploiesti.

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

Prin hotararea nr 475 din 11 octombrie 2022 a Consiliului Local al Municipiului Ploiesti, s-a decis delegarea gestiunii serviciului de alimentare cu energie termică produsă în mod centralizat în sistem producție – transport - distribuție al municipiului Ploiești, prin atribuirea directă către Societatea TERMO PLOIEȘTI S.R.L., cu sediul în municipiul Ploiești. În anexa 1 la această hotărâre s-a aprobat contractul de delegare în baza căruia Societatea asigură atât activitatea de producere (energie termica), cat si activitatea de transport si distributie a acesteia in Municipiul Ploiesti.

In baza contractului de concesiune, Societatea utilizeaza reseaua de transport si distributie a energiei termice. Investitiile efectuate in cadrul retelei sunt inregistrate in contabilitatea Societatii, fiind definite ca bunuri de retur, ce trebuie transferate concedentului la sfarsitul concesiunii.

Societatea utilizeaza in principal capacitatii de producere a energiei electrice si termice in cogenerare, instalate in cadrul CET Brazi.

Asociatul unic al al societatii este Consiliul Local Ploiesti.

Potrivit Actului Constitutiv, administrarea societatii, raportat la art.28 alin.6 si art.35 alin 3 din OUG 109/2011, se realizeaza de catre un Consiliu de Administratie(CA) FORMAT DIN 5 (cinci) membrii, cu majoritate de administratori neexecutivi, consud de catre un Presedinte care nu poate fi si Director general al societatii si care semneaza Raportul Administratorului in numele Consiliului de Administratie.

Conform Actului Constitutiv , a deciziilor in cauza, a contractelor de mandat si a certificatelor de mentiuni emise de ONRC Prahova, la 31.12.2025 structura actionariatului si a reprezentantilor in Adunarea Generala a Actionarilor(A.G.A.) , in Consiliul de Administratie (CA) si ca Directori executivi, se prezenta dupa cum urmeaza

Acționar	Capital social	Nr. parti sociale	Valoare	Cota
Consiliul Local al Municipiului Ploiesti	3.500.000	35.000	100	100%
TOTAL	3.500.000	35.000		100.00

Adunarea Generală a Asociaților (AGA) :

Nr. crt.	Nume, prenume	Functia	Actul de numire	Durata mandat aferenta anului 2025
1.	Marcu Valentin	Membru AGA	Contract de mandat nr. 4927/27.02.2025	25.02.2025-31.12.2025
2.	Tudor Aurelian Dumitru	Membru AGA	Contract de mandat nr. nr. 21564/03.12.2024	01.01.2025-20.02.2025
3.	Vascan Robert Ionut	Membru AGA	Contract de mandat nr. 21563/03.12.2024	01.01.2025-31.12.2025

Consiliul de Administratie (CA) :

Nr. crt.	Nume, prenume	Functia	Actul de numire	Durata mandat aferenta anului 2025
1	Vane Alexandru Florin	Administrator	Contract de mandat nr. 7124/06.07.2023	01.01.2025-31.12.2025
2	Vlad Costel-Catalin	Administrator	Contract de mandat nr. 7125/06.07.2023	01.01.2025-31.12.2025

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), dacă nu este specificat altfel)

3	Tache Ion Octavian	Administrator	Contract de mandat nr. 7126/06.07.2023	01.01.2025-31.12.2025
4	Sori Daniel-Gheorghe	Administrator	Contract de mandat nr. 7127/06.07.2023	01.01.2025-31.12.2025
5	Varlan Alexandru	Administrator	Contract de mandat nr. 7128 / 06.07.2023	01.01.2025-31.12.2025

Directori Executivi

Nr. crt.	Nume, prenume	Funcția	Actul de numire	Durata mandat aferenta anului 2025
1	Becheanu Mihai Bogdan	Director General	Contract de mandat nr. 13652 / 27.12.2023	01.01.2025-31.12.2025
2	Ion Maria Argentina	Director Economic	Contract de mandat nr. 1353/ 27.12.2023	01.01.2025-05.09.2025
3	Manu Elena Cristina	Director Economic	Contract de mandat provizoriu nr. 25009243/22.08.2025	08.09.2025-31.12.2025

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare ale Societatii Termo Ploiesti SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Prezentele Situatii financiare se refera strict la activitatea S.C. TermoPloiesti SRL si cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) in conformitate cu reglementarile contabile din Romania , inclusiv al Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă si s-a ținut cont de urmatoarele aspecte :

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de activ si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

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.

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.

Principiul pragului de semnificatie

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.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2025 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. 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.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri 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.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, 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.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la 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 sunt evaluate si sunt prezentate in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

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.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2025, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
RON/USD	4.9741	5.0985
RON/EUR	4.7768	4.3417

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost ajustat cu amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Societatea inregistreaza imobilizari necorporale la 31 decembrie 2025.

Costurile aferente achizitiei de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare.

2.9. Imobilizari corporale

Recunoastere si evaluare

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost de achizitie.

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie la care se adauga 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.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ.

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost de achizitie ajustate cu amortizarea cumulata si pierderile din depreciere cumulate.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate în legatură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

Cheltuielile efectuate în legatură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evedntiază, la imobilizări corporale sau cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legatură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasă din evidență.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când sunt folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspecțiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defecțiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspecții generale, drept cheltuială sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizări corporale ca o înlocuire dacă valoarea acestuia depășește 30% din valoarea inițială a mijlocului fix asupra căruia se intervine.

În cazul recunoașterii costului inspecției ca o componentă a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate. Costul reviziilor și inspecțiilor curente, altele decât cele recunoscute, ca o componentă a imobilizării reprezintă cheltuieli ale perioadei.

Amortizarea

Amortizarea reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare ale acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Investițiile efectuate în imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

S.C. TERMO PLOIESTI SRL nu deține terenuri în proprietate.
Duratele economice de viață (în ani) pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Denumire	Nr ani
Construcții energetice	4-20
Aparate de măsură și control	3-12
Aparatură birotică	3-8
Mijloace de transport	5
Tehnică de calcul	3

Cedarea și 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 evidentiata 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.

2.10. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa, mai putin costurile de vanzare, si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de numerar viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de numerar semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de numerar careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

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.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

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.

2.11. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt combustibili, piese de schimb si materiale consumabile.

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 inscise 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 inscise 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 stocurilor include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in forma si locatia curenta, iar ca metoda de evaluare a costurilor se foloseste FIFO, cu exceptia stocurilor de pacura, pentru care metoda de evaluare este cost mediu ponderat.

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

2.12. Creante comerciale

Creantele comerciale includ in principal facturile emise pana la 31 decembrie pentru energie electrica si termica livrata, inclusiv creantele estimate aferente energiei livrate pana la sfarsitul anului, dar facturate in perioada ulterioara sfarsitului de an.

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor de livrare sau prestare a serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreate neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierdere din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierdere din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele sunt prezentate la valoarea neta, fiind constituite provizioane pentru clienti incerti cu o vechime mai mare a facturilor neachitate de 120 zile. Politica a fost consecvent aplicata in ambele perioade.

2.13. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate in principal din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt.

2.14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

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 datorata la data bilantului contabil in “Sume datorate entitatilor afiliate”, din cadrul datoriilor curente.

2.15. Datorii

Obligatiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligatiei ce va fi platită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

2.16. Contracte de leasing operational

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operational.

Plățile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de formă sau de momentul în care se face plata, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

2.17. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor nu trebuie luate în considerare în evaluarea unui provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaște atunci când costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză. Costurile inevitabile ale unui contract reflectă costul net de ieșire din contract, adică valoarea cea mai mică dintre costul îndeplinirii contractului și eventualele compensații sau penalități generate de neîndeplinirea contractului. Înainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite, pensii și obligații similare, prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat și în legătură cu acorduri de concesiune.

2.18. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

2.19. Subventii

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

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

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

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

2.20. Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

Structura capitalului social se prezinta, la data de 31.12.2025, dupa cum urmeaza:

Acționar	Capital social	Nr. parti sociale	Valoare	Cota
Consiliul Local al Municipiului Ploiesti	3.500.000	35.000	100	100%
TOTAL	3.500.000	35.000		100.00

2.21. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

La 31 decembrie 2025 sunt constituite rezerve legale, in cuantum de 501.044lei.

2.22. Dividende

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

2.23. Venituri

Veniturile sunt recunoscute la valoarea justa a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize si alte taxe aferente vanzarii.

Veniturile din livrarea energiei termice

Veniturile din livrarea energiei termice catre consumatori sunt recunoscute pe masura livrarii energiei termice catre consumatori, pe baza citirilor de contoare si pe baza estimarilor pentru energia termica nefacturata.

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.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Veniturile din vanzari de bunuri

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.

2.24. Impozitul pe profit

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.

2.25. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si venituri din diferente de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si cheltuieli din diferente de curs valutar. 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.

2.26. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se refera fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. 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 s-au efectuat pe

seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.27. Parti afiliate si parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca este parte a aceluasi grup. Grupul reprezinta o societate mama si toate filialele acesteia. Societatea mama reprezinta entitatea care controleaza una sau mai multe filiale.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei filiale si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei filiale;
- c) este actionar sau asociat al unei filiale si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei filiale, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila filialei permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este actionar sau asociat al unei entitati si majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale entitatii in cauza (filiala) care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pâna in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale consolidate, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot; sau este actionar sau asociat al unei entitati si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor acelei entitati (filiala), ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati ai acelei filiale.

Drepturile de vot si drepturile de numire sau de revocare ale oricarei alte filiale, precum si cele ale oricarei persoane care actioneaza in nume propriu, dar in contul societatii-mama sau al unei alte filiale, se adauga la cele ale societatii-mama.

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati care raporteaza daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii care raporteaza;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii care raporteaza; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii care raporteaza.

O entitate este legata unei entitati care raporteaza daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea care raporteaza sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;

- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii care raporteaza sau ai unei entitati legate entitatii care raporteaza. In cazul in care chiar entitatea care raporteaza reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii care raporteaza;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii care raporteaza, are o influenta semnificativa asupra entitatii care raporteaza; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii care raporteaza sau a societatii-mama a entitatii care raporteaza.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii care raporteaza 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 furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii care raporteaza sau societatii-mama a entitatii 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.

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:

- copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

2.28. Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- a) obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

2.29. Evenimente ulterioare datei bilantului

Prezentele situatii financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON")), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizari	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Valoare contabila neta						
	Sold la 1 ian. 2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec. 2025	Sold la 1 ian. 2025	Amortizare si ajustari de valoare	Redu- ceri sau reluari	Sold la 31 dec. 2025	Sold la 1 ian. 2025	Sold la 31 dec. 2025
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=1-5	10=4-8
Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	462.651	-	-	462.651	91.108	154.239	-	245.347	371.543	217.304
Total imobilizari necorporale	462.651	-	-	462.651	91.108	154.239	-	245.347	371.543	217.304
Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constructii	64.780	3.148.702	-	3.213.482	11.471	10.632	-	22.103	53.309	3.191.379
Instalatii tehnice si masini	2.216.726	124.272.630	-	126.489.356	741.334	6.467.413	-	7.208.747	1.475.392	119.280.609
Alte instalatii, utilaje si mobilier	85.699	398.528	23.400	460.827	31.027	20.833	-	51.860	54.672	408.967
Imobilizari corporale in curs de executie	10.328.249	22.510.295	7.439.776	25.398.768	-	-	-	-	10.328.249	25.398.768
Avansuri imobilizari corporale	-	5.539.900	-	5.539.900	-	-	-	-	-	5.539.900
Total imobilizari corporale	12.695.454	155.870.055	7.463.176	161.102.333	783.832	6.498.878	-	7.282.710	11.911.622	153.819.623
Imobilizari financiare	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
Total active imobilizate	13.158.105	155.870.055	7.463.176	161.564.984	874.940	6.653.117	-	7.528.057	12.283.165	154.036.927

Cresterea exponentiala intr-un procent de 91,86% a imobilizarilor corporale se datoreaza faptului ca S.C. TERMO PLOIESTI SRL isi continua strategia de re tehnologizare in vederea eficientizarii economice , reducerea costurilor si adaptarea la cerintele actuale privind protectia mediului si tranzitia energetica. Prin urmare in anul 2025 societatea a achizitionat echipamente si utilaje dupa cum urmeaza :

- o unitate generatoare tip Jenbacher cu o capacitate de productie in cogenerare de 18 MWh pusa in functiune la data de 27.05.2025 conform PV nr. 25005807
- utilaje care vor inlocui achizitia de servicii externe pentru interventiile necesare la reseaua de distributie si transport, dar si pentru lucrarile necesare in incinta societatii.

NOTA 4: CREANTE

La 31 decembrie 2025 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2025	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	99.401.450	160.638.004	160.638.004	-
2	Ajustari de valoare privind creantele comerciale - terti	-68.381	-1.906.736	-1906736	-
3	Creante comerciale, valoare neta	99.333.069	158.731.268	158.731.268	-
4	Creante comerciale - parti afiliate	-			
5	Alte sume de incasat de la entitatile afiliate	67.546.315	480.853	480.853	-
6=4+5	Sume de incasat de la entitati afiliate	67.546.315	480.853	480.853	-
7	Alte creante - terti	7.940.596	45.849.317	45.849.317	-
8=7	Alte creante	7.940.596	45.849.317	45.849.317	-
9=3+6+ 8	Total creante	174.819.980	205.061.438	205.061.438	-

Creantele comerciale - terti reprezinta in principal soldul facturilor de energie termica livrata pana la 31 decembrie 2025.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au un termen de plata de 45 de zile.

Creantele de la partile afiliate / legate sunt prezentate in Nota 17.

Alte creante sunt detaliate in tabelul urmator:

	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Alte creante		
TVA de recuperat	6.925.930	4.249.102
Impozit pe profit de recuperat	-	380.796
TVA neexigibil	175.876	86.562
Altele	757.154	41.132.857
din care provizioane pt. pierderi tehnologice si compensatie		37.844.907
Total alte creante	7.940.596	45.849.317

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea are investitii in curs de executie la data de 31 decembrie 2025, iar evolutia lor in an se prezinta astfel:

	Sold la 01.ian.25	Cresteri	Transfer	Reduceri	Sold la 31.dec 2025
0	1	2	3	4	5 = 1+2+3-4
Imobilizari corporale in curs de executie	10.328.249	22.510.295		7.439.776	25.398.768

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Conturi la banci in lei	3.628.352	42.145
Conturi la banci in valuta	2.174	4.556
Numerar in casa	1.155	1.586
Sume in curs de decontare	57.113	103.655
Alte echivalente de numerar	0	0
Total	3.688.794	151.943

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2025 S.C. TERMO PLOIESTI SRL are evidentiate in balanta contabila cheltuieli inregistrate in avans in valoare de 1.009.472 lei

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2025 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Datorii	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2025	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Avansuri incasate in contul comenzilor – terti	511.363	11.166.317	11.166.317	0
2	Datorii comerciale – furnizori terci	195.836.418	270.900.302	208.932.113	61.968.189
	din care CO2	103.742.379	132.316.805	70.348.616	61.968.189
3=2	Total datorii comerciale -furnizori	195.836.418	270.900.302	208.932.113	61.968.189
4	Datorii comerciale – furnizori entitati afiliate	0	0	0	0
5	Alte datorii – entitati afiliate	22.097.960	0	0	0
6	Dividende de plata – entitati afiliate	257.038	257.038	257.038	0
7=4+5+6	Total datorii afiliati	22.354.998	257.038	257.038	
		-			
8	Alte datorii – terci din care	23.831.124	141.182.893	63.215.793	77.967.100
	Rate grup motoare 18 MWh Aggreko	0	101.875.678	23.908.578	77.967.100
9=8	Alte datorii - terci	23.831.124	141.182.893	63.215.793	77.967.100
10=3+7+9	Total datorii	242.533.903	423.506.550	283.571.261	139.935.289

La 31 decembrie 2025, *avansurile incasate in contul comenzilor - terci* se refera in principal la avansuri incasate de la clienti pentru energie electrica.

Datoriile comerciale-furnizori reprezinta in principal contravaloarea facturilor de achizitie de gaze, energie si servicii in sold la sfarsitul anului, dar **ponderea cea mai mare in total datorii o detine cheltuielile cu certificatele de CO2 31,24% si respectiv ratele pentru grupul de motoare in cogenerare dee 18MWh cu o pondere de 24,06%.**

NOTA 10: PROVIZIOANE

Cu ocazia inventarierii patrimoniului , in urma analizei creantelor, pentru clienții neincasati cu scadențe peste 270 de zile, la data de 31.12.2025 s-au constituit urmatoarele provizioane:

Cod client	Client	Provizioane clienti	Valoare
1039	ASOCIATIA DE PROPRIETARI BLOC 122NORD- TRONSON ABCD,CUI:14603532	4118 = 4111.10	675,05
		4118 = 4111.80	162,42
		6814.01=491	837,47
1086	ASOCIATIA DE PROPRIETARI BLOC 10G2,CUI:11217987	4118 = 4111.10	2.174,70

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		4118 = 4111.80	71,78
		6814.01=491	2.246,48
2081	ASOCIATIA DE PROPRIETARI BLOC 124 NORD MUN PLOIESTI,CUI:12281104	4118 = 4111.10	2.301,68
		4118 = 4111.80	160,80
		6814.01=491	2.462,48
2559	SC FOROFFICE SRL,CUI:RO1343503	4118 = 4111.30	4.963,70
		4118 = 4111.80	1.426,38
		4118 = 4111.90	84,26
		6814.01=491	6.474,34
2751	MICROPOLICLINICA SRL,CUI:1349590	4118 = 4111.30	803,72
		4118 = 4111.80	61,82
		6814.01=491	865,54
2856	SC NIRVANA SRL,CUI:RO4162218	4118 = 4111.30	5.094,05
		4118 = 4111.80	342,28
		4118 = 4111.90	44,31
		6814.01=491	5.480,64
3268	PAROHIA SFANTUL NICOLAE VECHI,CUI:11217847	4118 = 4111.50	17.661,13
		6814.01=491	17.661,13
3295	SPITALUL JUDETEAN DE URGENTA DR.CONSTANTIN ANDREOIU PLOIESTI,CUI:2844545	4118 = 4111.80	22.943,35
		4118 = 4111.90	2.865,65
		6814.01=491	25.809,00
3981	TEH.DENTAR PETRACHE G.M.,CUI:20543591	4118 = 4111.30	1.711,22
		6814.01=491	1.711,22
4350	RECOP RECYCLING S.R.L.,CUI:RO31066129	4118 = 4111.80	624,53
		6814.01=491	624,53
4424	MIX-UP-MEDIA SRL,CUI:23798271	4118 = 4111.30	228.311,06
		4118 = 4111.80	21.361,65
		4118 = 4111.90	2.725,25
		6814.01=491	252.397,96
4551	NOVA LEFF SRL,CUI:39961811	4118 = 4111.30	4.931,60
		4118 = 4111.80	619,92
		4118 = 4111.90	89,76
		6814.01=491	5.641,28
4566	BELDIMAN STELIEAN,CUI:1550622293097	4118 = 4111.30	960,76
		4118 = 4111.80	540,10
		4118 = 4111.90	31,98
		6814.01=491	1.532,84
4719	TERMOFICARE PRAHOVA S.R.L.,CUI:RO46172292	4118 = 4111.70	2.157,16
		4118 = 4111.80	119,51
		6814.01=491	2.276,67
4764	LICEUL TEHNOLOGIC DORIN PAVEL,CUI:4562710	4118 = 4111.90	3.967,13
		6814.01=491	3.967,13
4913	SERVICIU COMUNAL DE UTILITATI PUBLICE ALIMENTARE CU APA SI CANALIZARE,CUI:RO38533680	4118 = 4111.90	45.344,15
		6814.01=491	45.344,15

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2437	ASOCIATIA DE PROPRIETARI BLOC 54 SC.A+B,CUI:15374232	4118 = 4111.10	27.016,87
		6814.01=491	27.016,87
3332	CREDIT AGRICOLE BANK ROMANIA S.A.,CUI:8490099	4118 = 4111.80	694,12
		4118 = 4111.90	119,07
		6814.01=491	813,19
3676	GRADINIȚA CU PP SI PROGRAM NORMAL CRAI NOU,CUI:29188671	4118 = 4111.60	891,76
		6814.01=491	891,76
3730	CLUBUL SPORTIV MUNICIPAL MUN Ploiesti,CUI:14742948	4118 = 4111.30	417.521,25
		4118 = 4111.80	91.882,36
		4118 = 4111.90	5.541,32
		6814.01=491	514.944,93
3875	MIHADI COM SRL,CUI:RO6212258	4118 = 4111.80	622,69
		6814.01=491	622,69
4280	SC ACKA & BELL IMPEX SRL,CUI:35287319	4118 = 4111.30	4.251,51
		4118 = 4111.80	430,52
		4118 = 4111.90	61,32
		6814.01=491	4.743,35
4736	COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC IASI S.A.,CUI:RO32175213	4118 = 4111.90	913.285,12
		6814.01=491	913.285,12
4946	LICEUL TEOLOGIC " EPISCOP MELCHISEDEC " ROMAN,CUI:17598090	4118 = 4111.90	2.020,78
		6814.01=491	2.020,78
	Total influenta in contul de profit si pierdere		1.839.671,55

Provizionul constituit se va anula pe masura incasarii creantei respective, si suma incasata se va relua la venituri.

Va aducem la cunostinta faptul ca, in urma consultarii cu departamentul juridic al Termo Ploiesti SRL, pentru sumele care au ca obiect penalitatile calculate catre Primaria Municipiului Ploiesti pentru intarzierile la plata a facturilor de subventie si recunoscute de catre UAT prin HCL 402/30.07.2025 si HCL 464/05.09.2025, nu s-au constituit provizioane pana la solutionarea dosarelor aflate pe rolul instantei de judecata.

Totodata , la nivelul societatii s-au constituit provizioane astfel:

1. Contractului de delegare a gestiunii serviciului de alimentare cu energie termica - activitatea de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice in Municipiul Ploiesti nr.20322/22.09.2023

„Art.7.6 Delegatarul va aloca cu titlu de subventie ,reprezentand Compensatia pentru prestarea obligatiei de serviciu de interes economic general, urmatoarele sume aprobate prin Hotararea Consiliului Local :

a)Sume pentru acoperirea integrala a diferentei dintre pretul de productie, transport , distributie si furnizare a energiei termice livrate populatiei si preturile locale ale energiei termice facturate

populatiei, conform art.3 alin (4) din Ordonanta Guvernului nr.36/2006 , aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 483/2006, cu modificarile si competarile ulterioare.

Pe baza documentatiei de fundamentare a pretului de productie a energiei termice si tarifelor serviciilor de transport, distributie si furnizare a energiei termice, transmisa catre ANRE in perioada iulie 2024-februarie 2025, pentru tarifele locale de transport, distributie si furnizare, a fost emis Avizul presedintelui ANRE nr. 9 din 12.03.2025 privind stabilirea pretului local a tarifelor locale pentru energia termica livrata in sistemul de alimentare centralizata cu energie termica din Municipiul Ploiesti, pentru operatorul S.C. TERMO PLOIESTI S. R. L

Pretul de productie a energiei termice in CET Brazi a fost aprobat prin Decizia ANRE nr. 2314 din 29.10.2024 privind aprobarea pretului reglementat pentru energia termica livrata in SACET in perioada perioada noiembrie - decembrie 2024 si semestrul I al anului 2025 din centrala de cogenerare aflată in exploatarea comercială a societății Termo Ploiești S. R. L.

Totodată, conform prevederilor *Metodologiei de stabilire, ajustare și modificare a prețurilor și tarifelor aferente activităților de producere, transport, distribuție furnizare a energiei termice din cadrul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat*, aprobată prin Ordinul președintelui ANRE nr. 71/2024, in anul 2025 a fost depusa o solicitare de ajustare a tarifelor pentru sezonul 2025-2026, care a inclus si evidenta contabila de reglementare pentru anul 2024, care a fost deasemenea controlata si avizata de catre ANRE.

In urma acestei documentatii a fost emis Avizul nr.20/21.04.2026 privind stabilirea pretului local a tarifelor locale pentru energia termica livrata in sistemul de alimentare centralizata cu energie termica din Municipiul Ploiesti, pentru operatorul S.C. TERMO PLOIESTI S. R. L

Luand in considerare datele care au stat la baza acestor documentatii am estimat valoarea compensatiei pentru anul 2024 dupa cum urmeaza:

Calcul compensatie,fundamentat prin includerea tuturor costurilor suportate pentru prestarea serviciului de interes economic general, precum si o cota de profit rezonabil,inregistrate de operator la 31.12.2024

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Anul 2024	Cantitate facturata / Venituri auditate/Costuri	Q	Valori
	(GCal)Cantitatea livrata populatiei-Energie termică livrată in PT	301.715,74	56.411.792,38
	(GCal)Cantitatea livrata populatiei-Energie termică livrată in CT	2.369,58	443.039,94
	(GCal)Cantitatea livrata populatiei-Energie termică livrată in RT	191,13	35.736,42
	Facturat catre populatie cu 186,97 lei/Gcal	304.276,45	56.890.568,74
	(GCal)Cantitatea livrata populatiei-Energie termică livrată in PT	301.715,74	126.192.609,30
	(GCal)Cantitatea livrata populatiei-Energie termică livrată in CT	2.369,58	991.075,87
	(GCal)Cantitatea livrata populatiei-Energie termică livrată in RT	191,13	79.942,00
	Subventie facturata catre PMP cu 418,25 lei/Gcal	304.276,45	127.263.627,18
	(GCal)Cantitatea Energie termică livrată NON CASNIC	53.542,72	32.405.122,15
	Venituri din productie, transport, distributie si furnizare energie termica :	357.819,17	216.559.318,07
	Venituri din energia termica		-185.209,88
	Venituri din alte servicii prestate		999.215,88
	Venituri din lucrari executate		667.918,99
	Vanzare dezechilibre relatii Transgaz		3.853.881,00
	Alte venituri din notificare clienti		6.920,78
	(I) TOTAL VENITURI AUDITATE (fara subventie)	357.819,17	94.638.417,66

Anul 2024	Costuri aferente Serviciului, din care:	Valori
601.200	Cheltuieli cu materiile prime GAZE	128.715.819,32
601.210	GAZE NATURALE consum de la DEPOGAZ	2.529.562,18
601.211	GAZE NATURALE costuri inmagazinere-DEPOGAZ	249.452,40
601.300	Cheltuieli cu transport GAZE	7.289.512,92
601.302	Cheltuieli cu distributie GAZE- CT-uri	24.229,90
601.400	Cheltuieli cu dezechilibre GAZE	2.270.972,38
6023	Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	100
6021.10	Cheltuieli cu chimicale	0
6021.40	Cheltuieli materiale auxiliare chimicale (sare, acizi)	753.981,49
6022.00	Chelt.privind combustibili	0

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

6.022.101	Chelt. motorina servicii interne		121.227,46
6.022.102	Chelt. benzina servicii interne		95.597,92
6022.11	Chelt.combustibil-uleiuri lubrefi		6.077,27
6022.12	Chelt.combustibil auto deductibil		0
6022.13	Cheltuieli comb.auto nededuct.		33.095,21
6022.30	Chelt.combustibil -complementar turbine cazane		158.869,95
6022.41	Chelt.combustibil auto Motorina exploatare sud		0
6022.42	Chelt.combustibil auto Benzina exploatare sud		0
6022.51	Chelt.combustibil auto Motorina exploatare nord		0
6022.52	Chelt.combustibil auto Benzina exploatare nord		0
6022.62	Chelt.combustibil auto Benzina exploatare vest		0
6022.71	Chelt.combustibil auto Motorina lucrari distributie		0
6022.72	Chelt.combustibil auto Benzina lucrari distributie		0
6022.81	Chelt.combustibil auto Motorina retea primara		0
6022.82	Chelt.combustibil auto Benzina retea primara		0
6022.91	Chelt.combustibil auto Motorina PSI		0
6022.92	Chelt.combustibil auto Benzina PSI		0
6024.10	Cheltuieli privind piesele de schimb		-1.592,74
6024.40	Cheltuieli privind piesele de schimb diverse (PRODUCTIE si DISTRIBUTIE)		2.393.820,46
6028.00	Cheltuieli privind mat consumabile		0
6028.40	Cheltuieli privind- Rechizite		37.983,27
6028.50	Cheltuieli privind-Vehicule		260,42
6028.60	Cheltuieli privind mat consumabile PM		40.025,87
6028.80	Alte cheltuieli privind mat consumabile		317.327,98
603	Cheltuieli privind materialele de nat ob.de inv.		197.418,72
604.000	Cheltuieli materialele consumabile nestocate		3.516,44
604.110	Cheltuieli materialele nestocate-rech		0
604.130	Cheltuieli materialele nestocate -PM		268,64
604.140	Cheltuieli materialele nestocate VEHICUL		11.571,37

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

604.300	Carti reviste publicatii	0
604.400	Cheltuieli materialele nestocate altele	118.127,16
604.700	Chelt cu mat nest REBRANSARI	7.583,99
6058	Cheltuieli cu alte utilitati - energie si apa sediu	24.893,08
6051.00	Cheltuieli privind consumul de energie el.directa	6.773,36
6051.10	Cheltuieli privind transportul de energie el./gaze	381.810,13
6051.11	Cheltuieli privind consumul de energie el.intern CET	8.647.247,16
6051.12	Cheltuieli energie el. PT_CT	4.200.859,84
6051.13	Cheltuieli energie el. pt PZUPIntraday	0
6051.14	Cheltuieli energie el. Piata de Echilibrare	0
6051.15	Cheltuieli energie el. pt dezech. negative	0
6051.16	Taxe pt en electrica	0
6.052.000	Cheltuieli privind consumul de apa Nova	699,6
6.052.300	Cheltuieli privind consumul de apa tehnologica	579.094,39
6.052.400	Cheltuieli privind consumul de apa netehnologica	27.162,22
6.052.600	Cheltuieli privind consumul de apa bruta CT-PT	287.997,92
607.400	Ch. privind vanz en elctrica	0
609	Reduceri comerciale primite	38.330,46
611.200	Cheltuieli de intretinere si reparatii CLADIRI	352.123,66
611.310	Cheltuieli de intretinere si reparatii RI	2.704.997,60
611.313	Cheltuieli cu intret si rep RT	0
611.314	Cheltuieli cu intret si rep RK	0
611.320	Cheltuieli de intretinere si reparatii CAF.2	0
611.400	Cheltuieli de intretinere si reparatii DISTRIB	4.901.928,28
611.410	Cheltuieli de intretinere si reparatii DISTRIB CT	32.293,50
611.500	Cheltuieli de intretinere si rep birotic	0
611.900	Cheltuieli de intretinere si reparatii TAG	322.485,79
6.121.000	Cheltuieli cu redeventele, locatiile si	21.337,52

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	chiriile		
6.121.100	Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chiriile CJ SI CL		357.454,48
6.121.110	Cheltuieli cu redeventa BRAZI Industrial		197.723,33
6.121.200	Cheltuieli cu redeventele si chiriile pt IT		157.195,61
6.121.201	Cheltuieli Leasing operational IT		10.849,96
6.121.300	Cheltuieli cu redeventele si chiriile pt PM-butelii oxigen		52.483,68
6.121.400	Cheltuieli cu redeventele si chiriile pt Vehicule		93.935,84
6.123.500	Cheltuieli cu chiriile sediu social		77.793,26
613.100	Chelt cu asigurarile auto		0
613.300	Chelt cu asig de persoane		104.682,82
613.400	Chelt cu asigurarea pt garantia de buna executie		3.025,82
613.500	Chelt cu asigurarea pt garantia de buna plata motoare AGGREKO SOUTH		64.053,79
613.600	Chelt cu asigurare de raspundere civila profesionala		0
614	Cheltuieli cu studiile si cercetarile		46.386,15
615.000	Cheltuieli cu pregatirea personalului		6.318,77
621.000	Cheltuieli cu colaboratorii		0
621.100	Chelt cu colab.-conv.civile		551.761,72
622.100	Chelt.onorariile AuditContaConsult		181.901,75
622.200	Comisioane de tranzactionare gaze naturale		13.438,31
622.300	Chelt.onorariile -av si exp		542.113,28
622.400	Chelt privind COMISIOANELE ENERGIE ELECTRICA		0
6231.00	Cheltuieli de protocol		2.674,92
6231.01	Cheltuieli de protocol neded		20.758,37
6232.01	Cheltuieli cu reclama si publicitate		233.587,96
6232.02	CHELTUIELI DE PROTOCOL RECLAMA SI PUBLICITATE		680,94
624.000	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal		2.981,46
624.100	Cheltuieli cu inchirieri transport		0
624.200	Cheltuieli de transportul		9.776,03
624.300	Cheltuieli de transport cf CCM		504.382,06
624.400	Cheltuieli de transport bunuri		56.328,60
625.000	Cheltuieli de deplasare		135,84
625.100	Cheltuieli de deplasare		19.705,96

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

625.200	Chelt de deplasare nedeductibi	4.008,65
626.000	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0
626.100	Cheltuieli telefonie si fax	10.898,76
626.200	Cheltuieli postale	109.821,51
626.300	Cheltuieli Call Center	5.093,72
626.400	Cheltuieli Orange	77.172,18
626.500	Cheltuieli Orange	43.439,64
626.710	Cheltuieli Internet RDS	95.112,83
626.800	Cheltuieli servicii radio-emisie	9.794,48
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0
627.000	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	122.166,56
627.100	Comisioane bancare (gaze naturale)	698,09
628.100	Servicii de raportare gaze naturale	7.666,61
628.101	Servicii rezervare capacitate gaze naturale	502.749,46
628.102	Servicii extractie gaze naturale	154.353,54
628.120	Alte cheltuieli -IT	54.161,47
628.130	Alte cheltuieli - PM, MEDIU	482.371,97
628.140	Alte cheltuieli -Vehicule	108.676,86
628.200	Alte cheltuieli -Verificari metrologice, CNCIR	861.209,54
628.300	Alte cheltuieli cu serv exec de terti	1.185.833,65
628.301	Alte chelt.cu lucr.pt terti	16.899,51
628.302	Alte cheltuieli -personal	6.206,58
628.305	Alte cheltuieli administrare BRAZI Industrial	160.143,94
628.306	Alte cheltuieli	61.126,80
628.307	Alte cheltuieli - taxe EE CV	0
628.330	Alte cheltuieli - Servicii Paza	1.319.348,57
628.500	Alte cheltuieli - Servicii Curatenie	4.850,18
628.600	Alte cheltuieli - Salubritate	20.232,16
628.700	Alte cheltuieli -tiparire tichete m	11.218,59
635.000	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim.	5.530,21
635.100	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. Colaboratori	397.621,62
635.210	Cheltuieli cu fd sp solidarit Handicap	224.392,65
635.211	Cheltuieli cu fd sp solidarit Handicap-Colaboratori	844,14
635.310	Cheltuieli alte imp taxe-taxa timbr	30.237,92

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

635.500	Cheltuieli privind contrib. ANRE BURSA		210.045,29
641.000	Cheltuieli cu salariile personalului		22.426.963,48
641.01	Cheltuieli cu salariile personalului colaboratori		0
6.422.000	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor		1.908.830,06
6.422.010	Cheltuieli vouchere de vacanta TURIST PASS CARD		301.127,43
6458.10	Alte cheltuieli priv.asig.si protectia sociala		150.132,09
6458.11	Cheltuieli cu Medicina Muncii		26.442,98
6458.12	Alte cheltuieli ajutoare deces		102.157,62
6458.13	Alte cheltuieli ajutoare nastere		9.796,22
6458.14	Cheltuieli servicii medicale		554,92
6458.20	Alte cheltuieli cu asig si prot. soc. Tichete cadou		0
6.461.000	Cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca coresp salariatilor		510.168,16
6.462.000	Cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca coresp altor pers decat salariatii		3.630,86
6.462.100	Cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca coresp salariatilor		3.222,84
652.001	Ch.cu prot.mediului-taxa mediu		0
652.002	Ch.cu prot.med.-certif.verzi		0
652.003	Ch.certificate emisii gaze CO2		26.149.363,89
652.201	Ch.cu protectia mediului inconjurator FOND MEDIU		11.847,96
652.202	A.F.M. ADRESA 49525/10.08.23		0
654.01	Pierderi din clienti cu faliment inchis		3.045,66
6583	Cheltuieli priv.activele ced.si alte op.de capital		0
6581.00	Despagubiri, amenzi si penalitati		1.034,38
6581.10	Chelt penalitati Autoritatea romana		10.771,89
6581.20	Chelt penalitati Furnizori		265.799,81
6581.30	CHELT.JUDECATA DOSAR TERMOFICARE PRAHOVA		189.617,37
6581.31	CHELT.JUDECATA_ altele		1.959,24
6581.40	Chelt penalitati ANAF		45.536,02
6581.50	Chelt penalitati ANAF TVA		43.003,60
6588.00	Alte cheltuieli de exploatare		-21,74
6588.01	Cheltuieli gaze pret ferm cf CTR PET 11		0

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

6588.02	Alte costuri cheltuieli gaze cf CT PT 11		0
6588.60	Alte ch expl neded cadou copii		15.150,68
6588.90	Alte chelt.de expl.neductibile		5.330,12
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate in valuta		13.219,35
666.100	Cheltuieli dobanda credit EximBank		1.671.987,88
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele		2.016.733,61
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor		547.997,02
6814.01	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante ded.		12.482,18
6814.02	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante neded.		29.125,05
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit		494.078,99
	(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE		234.491.992,49
	Cantitate energie termica livrata MWh		
	Cost/Gcal		
	(III) (Pr) Profit rezonabil 7,55% (aplicat la total chel. expl.eligibile		17.704.145,43
	(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate(Efectul Financiar Net) I-(II+III) :C=CE+Pr-V		157.557.720,26
	Diferente de tarif		135.427.679,43
	DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)		22.130.040,83
	DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)		

Pe baza calculului mentionat mai sus s-au inregistrat urmatorul provizion:

$$461.200 = 7812 \quad 22.130.040,83$$

- Pe baza „BILANT-ului ENERGETIC PE CONTURUL SISTEMULUI DE PRODUCERE , TRANSPORT SI DISTRIBUTIEA ENERGIEI TERMICE IN ORASUL PLOIESTI ”elaborat de către S.C. ELSACO ESCo S.R.L., auditor energetic autorizat, a fost emis de catre **ANRE Avizul nr.1/20.01.2026 pentru documentatia privind pierderile tehnologice utilizate la calculul preturilor si tarifelor energiei termice in SACET.**

UAT a aprobat prin **HCL nr. 108/28.04.2026** , documentația privind pierderile tehnologice utilizate la calculul prețurilor și tarifelor energiei termice practicate de Termo Ploiești S.R.L. și a bilanțului energetic pe conturul sistemului de producere, transport și distribuție a energiei termice în orașul Ploiești.

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Pe baza tabloului de bord unde sunt evidentiata cantitatile de energie termica livrate de la CET , precum si cantitatile de energie termica inregistrate la consumatori se calculeaza parametrii necesari pe baza carora se calculeaza bilantul energetic.

➤ În urma calculelor au rezultat urmatoarele date:

Parametru	UM	Bilanț real 2025	Bilanț tehnologic 2025	Pierderi	Pret	Contravaloare pierderi 2025
Energie intrată în RT	MWh/an	612.865,98	612.865,98			
	%	100%				
Pierderi în RT	MWh/an	143990,08	105109,1648	38.880,92	324,37	12.611.802,48
	%	23,49%	17,15%	6,34%		
Energie termică vândută la consumatori din RT	MWh/an	16.777,87				
	%	2,74%				
Energie intrată în RD	MWh/an	452.374,18	452.374,18			
	%	100%				
Pierderi în RD	MWh/an	45180,05134	37664,94217	7.515,11	412,91	3.103.063,73
	%	9,99%	8,33%	1,66%		
Energie termică vândută la consumatori din RD	MWh/an	407.194,12				
	%	90,01%				
DE INREGISTRAT						15.714.866,21

Pe baza calculelor de mai sus s-au înregistrat provizioane astfel:

$$461.200=7812 \quad 15.714.866,21$$

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

La 31 decembrie 2025, capitalul social subscris este în suma de 3.500.000 lei, fiind divizat în 35.000 parti sociale, cu valoare nominala de 100 RON fiecare.

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2025.

Structura asociatilor

	Sold la 1 ianuarie 2025	%	Sold la 31 decembrie 2025	%
Consiliul Local al Municipiului Ploiesti	3.500.000	-	3.500.000	100%
Total	3.500.000	-	3.500.000	100%

Repartizarea profitului

În exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 Societatea a înregistrat profit net în suma de 946.993 lei care va fi utilizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI NETA

Cifra de afaceri realizata în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 este în valoare de 355.776.371 lei

TERMO PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cifra de afaceri a Societatii este formata in principal din veniturile obtinute din vanzarea energiei termice in Municipiul Ploiesti. Preturile de vanzare a energiei termice, atat cele practicate pentru agentii economici, cat si cele pentru populatie, sunt stabilite si comunicate prin decizii ale Consiliul Local al Municipiului Ploiesti.

Preturile de vanzare (fara TVA) valabile in anul 2025 pentru energia termica livrata au fost:

Pentru populatie

pret Gcal	perioada	Document legal
350,00	01.01.2025-31.03.2025	HCL nr.458/22.09.2023,HCL666/23.12.2024
350,00	01.04.2025 – 30.09.2025	HCL nr.458/22.09.2023,HCL167/31.03.2025
305,00	01.10.2025- 30.04.2026	HCL nr.458/22.09.2023,HCL535/30.09.2025

Pentru agenti economici

pret Gcal	perioada	Document legal
605,22	10.10.2022 – 02.09.2023 20.09.2023 – prezent	HCL nr.475/11.10.2022; HCL nr.458/22.09.2023

Cifra de afaceri a Societatii pentru anul 2025 este formata din:

Descriere	2024	2025
Venituri din vanzarea energiei termice	89.110.482	138.757.244
Venituri din vanzarea energiei electrice	145.370.335	125.992.669
Venituri din subventia aferenta energiei termice livrate populatiei	127.269.043	83.547.743
Alte venituri incluse in cifra de afaceri	5.582.668	7.478.715
Cifra de afaceri neta	367.332.528	355.776.371

NOTA 13: VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE

In 2025 veniturile din subventii de exploatare se refera in principal la subventia primita de Societate pentru energia termica livrata populatiei in suma de 101.832.462 lei

NOTA 14: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

Administratorii si directorii

In timpul anului 2025, Societatea a inregistrat cheltuieli cu indemnizatiile administratorilor si directorilor cu contract de mandat in suma bruta de 1.090.957 lei.

Salariati

Structura organizatorică a Societății Termo Ploiești SRL este conform organigramei aprobate prin H.C.L. nr.279/27.06.2024, cu o structura funcțională la data de 31.12.2025 care se prezintă astfel:

TOTAL personal, din care:	309
CONDUCERE SOCIETATE, din care:	5
Contract mandat	2
Contract individual de muncă	3
CONDUCERE COMPARTIMENTE/EXPLOATĂRI	15
PERSONAL de EXECUȚIE, din care:	289
TESA	63
Personal operațional	226

Cheltuielile cu salariile si indemnizatii si taxele aferente inregistrate in cursul anului 2025 sunt urmatoarele:

	2024	2025
Cheltuieli cu salariile	30.955.951	32.974.308
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	2.525.990	2.853.920
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	898.075	372.916
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca	729.410	766.470
Total	5.042.023	36.967.614

NOTA 15: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2024	2025
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	951.100	1.245.997
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	1.166.390	983.257
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	151.587	572.293
	Din care cheltuieli cu comisionul aferent certificatelor de CO2	0	11.986.243
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	251.402	914.807
5	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	990.504	667.079
6	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	55.000	0
7	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	10.319.391	10.434.521
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	404.329	425.458
9	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	31.774	12.402
10	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	318.020	343.647
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	7.178.830	6.613.842
12 (rd 1-11)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	21.824.286	34.199.546
13	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.218.189	2.108.395
14	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	44.889.885	62.382.828
15	Alte cheltuieli	2.064.783	4.006.980
16 (rd 12-15)	Total	69.991.184	102.697.749

este bine sa includem aici o propozitie in care sa evidentiem ca diferenta semnificativa de crestere a chelt totale in 2025 fata de 2024 provine din ... sumele crescute platite pentru ...

Onorariul auditorilor

Onorariul auditorilor este stabilit conform contractului de prestari servicii incheiat intre Societate si Premiere Soft Audit SRL.

NOTA 16: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2024	2025
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi – depozite	277	350
2	Venituri din diferente de curs valutar	0	0
3	Alte venituri financiare	2.445	115.446
4 = 1+2+3	Venituri financiare, total	2.722	115.796

		2024	2025
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli privind dobanzile	2.747.896	1.549.893
2	Alte chelt. financiare	21.726	1.210.275
3 = 1+2	Cheltuieli financiare, total	2.769.622	2.760.168

NOTA 17: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE SI LEGATE

17.1 Natura tranzactiilor cu partile afiliate/legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
Consiliul Local al Municipiului Ploiesti	Afiata	Cheltuieli redeventa Livrari energie termica Subventie energie termica

17.2 Sume datorate si de primit de la partile afiliate/ legate

Creante de la partile afiliate/ legate

Denumire	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Consiliul Local al Municipiului Ploiesti	67.546.315	480.853
Total	67.546.315	480.853

La 31 decembrie 2025 creantele de la Consiliul Local al Municipiului Ploiesti reprezinta subventii pentru energia termica aferente anului 2025.

Datorii catre partile afiliate/ legate

Denumire	1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
Consiliul Local al Municipiului Ploiesti	22.097.960	0

Total	22.097.960	0
--------------	-------------------	----------

La 31 decembrie 2025 datoriile catre Consiliul Local al Municipiului Ploiesti provenite din contracte de imprumut, au fost achitate integral .

NOTA 18: CONTINGENTE

18.1 Taxare

Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea a solicitat compensarea TVA de recuperat cu obligatiile fiscale curente, pana la concurenta sumei de recuperat de fiecare data cand apare un decont de TVA cu suma negativa

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari pentru o perioada de 5 ani.

18.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata, si respectiv daca baza impozabila aferenta este sustinuta de documentatie suport corespunzatoare conform prevederilor legate. In cadrul acestor verificari, pot exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare.

Interesul autoritatilor fiscale in aceasta privinta este in crestere, iar acestia ar putea avea o interpretare diferita fata de Societate.

Conducerea Societatii este incredintata ca principiul “conditiilor normale de piata” a fost respectat in tranzactiile cu partile afiliate.

18.3 Riscuri legislative

Conducerea considera ca Societatea a respectat toate obligatiile legale specifice activitatii desfasurate.

Conducerea Societatii apreciaza ca Societatea este expusa in mod semnificativ riscurilor legislative, totusi, anumite aspecte incluse in metodologia de calcul ar putea face obiectul unor interpretari diferite ale autoritatilor.

18.4 Aspecte legate de mediu

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare. La 31 decembrie 2025.

Societatea considera costurile asociate cu problemele mediului (poluare) ca fiind cele care influenteaza semnificativ atat capitalurile societatii cat si cash flow-ul, si prin urmare a demarat un proces de re tehnologizare care sa reduca aceste costuri precum si sa creasca eficienta si gradul de satisfacere al clientilor.

Societatea si-a indeplinit obligatiile de mediu prevazute in autorizatia de mediu. Nu exista cazuri de neconformitate cu legislatia de mediu in vigoare.

18.5 Riscuri financiare

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul ca Societatea sa inregistreze o pierdere financiara daca un client sau contrapartida din cadrul unui instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale Societatii, numerarul si echivalentele de numerar.

Riscul de credit apare in principal din posibilitatea neonorarii obligatiilor fata de Societate de catre clienti, in conditii normale de afaceri. Pentru a controla acest risc, Societatea trebuie sa efectueze periodic evaluarea solvabilitatii financiare a clientilor sai, care este foarte greu de efectuat. Aceasta imposibilitate se explica prin faptul ca ponderea cea mai mare a clientilor o reprezinta consumatorii de energie termica in sistem centralizat. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere redusa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Numerarul este plasat in institutii financiare care sunt considerate ca avand o bonitate ridicata. Valoarea contabila a activelor financiare reprezinta expunerea maxima la riscul de credit.

Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezinta riscul ca Societatea sa intampine dificultati in onorarea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate prin transferul numerarului sau altui activ financiar.

Riscul de pret

Pretul facturat pentru energia termica livrata in sistem centralizat, este reglementat, fiind stabilit de Consiliul Local al Municipiului Ploiesti (vezi Nota 11). Preturile reglementate sunt in general constante, existand posibilitatea ajustarii in conform contractului de concesiune.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are o expunere semnificativa la riscul de rata a dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are o expunere semnificativa la riscul curs valutar

NOTA 19 ANGAJAMENTE

19.1 Angajamente de capital

Societatea are angajamente semnificative la 31 decembrie 2025 si sunt reprezentate de contractarea unui imprumut pentru achizitionare de certificate de CO2 care reprezinta 16.61 % din totalul datoriilor societatii.

19.2 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

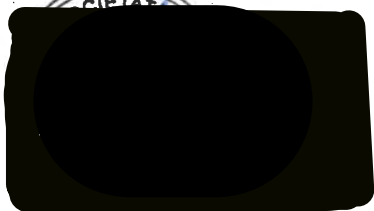
Societatea are angajamente semnificative la 31 decembrie 2025 intr-un procent de 24.06 % din totalul datoriilor societatii pentru achizitionarea unui grup de motoare in cogenerare cu puterea de 18MWh achizitionate de la S.C. Aggreko South East Europe SRL.

NOTA 20: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu s-au inregistrat evenimente ulterioare inchiderii bilantului care sa determine ajustari.

Director general

Mihai Bogdan BECHEANU
Director general
Semnatura



Intocmit,

Elena Cristina Manu
Director economic
Semnatura

