

TERMO CALOR CONFORT S.A. PITEȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
întocmite în conformitate cu  
Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014

31 decembrie 2025

**Nota 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**1. Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale constau în licențe , bransamente la sistemul de gaze naturale și alte imobilizări necorporale .

**VALOARE DE INVENTAR**

EXPLICATIE	SOLD INITIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	425.495	47.996	6.996	466.495
<b>TOTAL</b>	<b>425.495</b>	<b>47.996</b>	<b>6.996</b>	<b>466.495</b>

**VALOARE AMORTIZARE**

EXPLICAȚIE	SOLD INIȚIAL	CRESTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	392.573	39.234	6.996	424.811
<b>TOTAL</b>	<b>392.573</b>	<b>39.234</b>	<b>6.996</b>	<b>424.811</b>

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări necorporale la valoarea rămasă de 41.684 lei, reprezentând 1,50% din totalul activelor imobilizate. Creșterea valorii nete a imobilizărilor necorporale în anul 2025 față de anul 2024 se datorează faptului că a fost achiziționat un Soft+licență ready contoare ET tip Kamstrup pentru 2400 puncte de citire , în valoare de 41.000 lei .

**2. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale constau în construcții, echipamente tehnologice, aparate și instalații de măsurare, control, reglare, mijloace de transport, imobilizări corporale în curs, alte active corporale.

**VALOARE DE INVENTAR**

EXPLICAȚIE	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	SOLD FINAL
Construcții	1.881.814	257.399	0	2.139.213
Instalații tehnice, mijl. de transport	8.847.550	335.999	0	9.183.549
Alte instalații, utilaje și mobilier	75.167	6.691	0	81.858
Imobilizări corporale în curs de execuție	280.278	345.039	565.614	59.703
<b>TOTAL</b>	<b>11.084.809</b>	<b>945.128</b>	<b>565.614</b>	<b>11.464.323</b>

## VALOARE AMORTIZARE

EXPLICAȚIE	lei			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	SOLD FINAL
Constructii	909.339	109.802	0	1.019.141
Instalatii tehnice,mijl.de transport	7.091.185	537.082	0	7.628.267
Alte instalații, utilaje și mobilier	67.965	4.333	0	72.298
<b>TOTAL</b>	<b>8.068.489</b>	<b>651.217</b>	<b>0</b>	<b>8.719.706</b>

Termo Calor Confort S.A. Pitești are, la 31.12.2025, imobilizări corporale la valoarea rămasă de 2.744.617 lei, reprezentând 98,50 % din totalul activelor imobilizate. Se constată o scădere a ponderii valorii nete a imobilizărilor corporale în anul 2025 față de anul 2024, deși au fost receptionate următoarele imobilizari corporale mai importante :

- ❖ „Reabilitare retea termica sec.af.racord termic CT608, Cart.Trivale” în valoare de 257.399 lei;
- ❖ „Sistem de panouri solare cu aport de energie termica CT715” în valoare de 203.980 lei;
- ❖ au fost montați și recepționați 35 contori pentru măsurarea energiei termice, în valoare de 88.961 lei ;

**Imobilizări corporale în curs de execuție, aflate în stoc la 31.12.2025, în valoare de 59.703 lei :**

- ❖ Achiziții, proiectare, extindere grindă cu electropalan (CT 608, CT 1005) = 2.000 lei
- ❖ Centrala Termica Ariston Genus 85 kw CT 802 = 50.026 lei
- ❖ Racordare Colonie ACH = 7.677 lei

### **3. Imobilizări financiare**

Termo Calor Confort S.A. Pitești nu deține imobilizări financiare la data de 31.12.2025.

## Nota 2

### **PROVIZIOANE**

Termo Calor Confort S.A. Pitești a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți (cont 491) conform adresei nr. **1148/26.02.2026** , aprobată de Consiliul de Administrație, în sumă de **882.309,51** lei, în anul 2025.

Pentru concediile de odihnă neefectuate în anii 2024 și 2025, la 31.12.2025 au fost constituite provizioane în sumă de **221.449** lei (cont 1518).

## Nota 3

### **REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinatia	Suma
Profit de repartizat :	Societatea are pierdere
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	
- dividende	
- alte repartizări prevăzute de lege	
Profit nerepartizat	

Termo Calor Confort S.A. a înregistrat, la 31.12.2025, o pierdere de 3.514.977,33 lei.

Rezerva legală constituită din profitul contabil al anului 2023, în sumă de 357.401 lei, a fost utilizată pentru acoperire parțială a pierderii reportate(cont 1171).

Fenomenul debransărilor consumatorilor de la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET), la fel ca în anii precedenți, a continuat și în anul 2025. Inițial, numărul de apartamente alimentate de SACET Pitești era de 56.700, iar consumul industrial era foarte mare comparativ cu cel actual. La 31.12.2025 numărul apartamentelor bransate era de 17.040, gradul de bransare fiind de 30,05%, raportat la numărul inițial al apartamentelor. Cantitatea de energie termică furnizată pentru consum industrial a fost de 2.456 MWh în anul 2004, iar în anul 2025 a fost de doar 2.431 MWh.

Debransările de la SACET contribuie la creșterea pierderilor tehnologice (de energie termică) înregistrate pe rețelele de transport și de distribuție.

Prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice este avizat de către Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei (A.N.R.E.) și aprobat de către autoritatea administrației publice locale.

Pierderile tehnologice acceptate/avizate/aprobate în structura prețului reprezintă pierderile pe care sistemul de alimentare centralizată le-ar înregistra dacă ar funcționa în exact aceleași condiții referitoare la cantitatea de energie termică livrată consumatorilor, aceleași diametre ale conductelor care alcătuiau inițial sistemul, în ipoteza în care toate elementele sistemului ar fi modernizate cu cele mai noi tehnologii disponibile. Nici această situație nu este cea mai bună ca referință, dacă nu se iau în calcul reducerea diametrelor conductelor pentru a se adapta funcționarea la sarcina reală, mai redusă decât cea de proiect. Acest nivel nu va fi niciodată atins la funcționarea reală. Rolul acestor pierderi este de a oferi imaginea de referință privind urgența implementării măsurilor de reabilitare a sistemului.

În lipsa unor investiții semnificative în ceea ce privesc rețelele, atât cele de transport, cât și cele de distribuție, nu se pot reduce pierderile de energie și implicit cele financiare.

Anii în care a fost înregistrat profit, corespund perioadelor în care pierderile tehnologice acceptate în structura prețului erau apropiate de cele reale. Sursele de producere (56 centrale termice) au fost puse în funcțiune începând cu anul 2009, ultimele în anul 2016. Pe măsura trecerii timpului, randamentul acestora scade, consumurile de combustibil cresc, ceea ce conduce la creșterea costurilor.

#### Nota 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Indicator	31.12.2024	31.12.2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri	78.238.228	87.126.520
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	79.392.332	93.986.274
3. Cheltuielile activității de bază	72.275.495	86.064.777
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	7.116.837	7.921.497
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	- 1.154.104	- 6.859.754
7. Cheltuielile de desfacere	2.384.932	2.615.177
8. Cheltuieli generale de administrare	4.076.740	4.195.607
9. Alte venituri din exploatare	2.504.312	10.401.704
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	- 5.111.464	- 3.268.834

lei

	31.12.2024	31.12.2025
Venituri din activitatea de exploatare	81.094.114	97.491.935
Cheltuieli de exploatare	86.205.578	100.760.769
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>-5.111.464</b>	<b>-3.268.834</b>

**SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR****CREANȚE**

Creanțele înregistrate de societate la data de 31.12.2025 sunt în sumă de **18.571.344 lei**, având următoarea componență:

lei	
<b>Creanțe</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>
Total, din care:	<b>18.571.344</b>
Alte creanțe immobilizate-Garanții	1.214.792
Furnizori debitori pt.prestari servicii	0
Clienți	8.294.147
Clienți – facturi de întocmit	10.740.184
Impozit pe profit – de recuperat	276.008
TVA neexigibil	988.964
Avansuri acordate salariatilor	3.100
TVA de recuperat	0
Alte creanțe privind bugetul statului	0
Alte creanțe	77.584
Ajustări pt.deprecierea creanțelor-clienți	-3.023.435

1. Societatea a constituit garanții comerciale (cont 2678) în sumă de **1.214.792 lei**, după cum urmează:

- PRIMARIA PITEȘTI 8.433 lei
- PRIMARIA MARACINENI 26 lei
- TRANSGAZ S.A. Mediaș 1.206.333 lei

Conform prevederilor din Codul rețelei, aprobat prin ordinul ANRE nr. 16/2013 cu modificările și completările Ordinului ANRE nr. 126/08.12.2021, valoarea dezechilibrului cumulat înregistrat și neachitat se monitorizează permanent pentru menținerea acesteia la nivelul garanției financiare constituite; UR are obligația de a constitui în favoarea OTS o garanție financiară de plată care are ca obiect acoperirea riscului de neachitare a facturilor emise de OTS.

Societatea a depus în anul 2025, în contul de garanții al TRANSGAZ, suma de 1.206.333 lei, în conformitate cu prevederile art.12, alin.(7), din Contractul de echilibrare și acces la PVT nr.63 din 11.07.2025, încheiat între SNTGN Transgaz S.A. și Termo Calor Confort S.A, pentru perioada 01.10.2025-01.10.2026.

Art.12 alin.(8) din contract prevede că, în situația în care valoarea dezechilibrului cumulat al unui UR, înregistrat și neachitat este de tip DEFICIT și depășește valoarea garanției constituite, OTS notifică UR cu privire la necesitatea suplimentării nivelului garanției financiare.

2. La data de 31.12.2025 , societatea nu are în sold avans pentru prestări servicii,

3. Clienții la data de 31.12.2025, în valoare de **19.034.331 lei**, au următoarea componență:

- clienți 8.294.147 lei
- clienți-facturi de întocmit 10.740.184 lei

Soldul contului de clienți (cont 411), în sumă de **8.294.147 lei**, avea următoarea structură la data de 31.12.2025:

▪ între 1-30 zile	3.312.712 lei
▪ între 31-60 zile	1.175.704 lei
▪ între 61 zile-90 zile	93.821 lei
▪ între 91 zile-179 zile	180.673 lei
▪ între 180 zile-359 zile	1.074.449 lei
▪ peste 359 zile	2.456.788 lei

Clienții – facturi de întocmit reprezintă producția realizată în luna decembrie 2025 și facturată în luna ianuarie 2026.

Soldul contului de clienți-facturi de întocmit (cont 418), în sumă de **10.740.184 lei**, are la data de 31.12.2025 următoarea structură:

▪ între 1-30 zile	10.740.184 lei
-------------------	----------------

4. La data de 31.12.2025 societatea are de recuperat impozit pe profit, calculat și plătit la 31.03.2025, în sumă de **276.008 lei**, conform Declarației 101 la data de 31.12.2025.

5. TVA neexigibil în sumă de **988.964 lei** reprezintă:

- TVA aferent consumului de combustibil, energie electrică și prestărilor de servicii aferente anului 2025 și care au fost facturate în anul 2026, în valoare de 861.356 lei;
- TVA neexigibil aferent furnizorilor neplătiți, care aplică TVA la încasare, în sumă de 127.608 lei.

6. La 31.12.2025 societatea avea avansuri acordate salariaților, pentru concediile de odihna din anul 2026, în sumă de **3.100 lei**.

7. La 31.12.2025 societatea nu avea subvenții de încasat (cont 4458).

8. La 31.12.2025 Termo Calor Confort nu are de recuperat TVA.

9. La 31.12.2025 societatea nu are de încasat creanțe privind bugetul statului (cont 4482).

10. În categoria „Alte creanțe”, în sumă de **77.584 lei**, (cont 4382) reprezintă suma ce trebuie recuperată de la FUNASS pentru concediile medicale ale salariaților, astfel:

➤ concediile medicale din decembrie 2025	10.960 lei
➤ concedii medicale(restante) af. perioadei iulie 2025- noiembrie 2025	66.624 lei

## **DATORII**

Datoriile înregistrate de societate la data de 31.12.2025 sunt în sumă de **18.089.814 lei**, după cum urmează:

**A. 18.089.814 lei** datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:

1. **7.601.356 lei** datorii către furnizori din care:

- furnizori (cont 401,404), în sumă de **2.478.322 lei**, structurați în funcție de ponderea cea mai mare astfel :

○ PPC ENERGIE S.A.	1.068.211 lei
○ PRO TC GRUP (restant peste 1 an)	252.574 lei
○ CAMI KERADI IMPEX	231.690 lei
○ ACAPULCO IZOCONSTRUCT S.R.L	231.461 lei

○ GRUPINSTAL SERV 2007 SRL	153.165 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	109.629 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	107.250 lei
○ ELECTROVAL SOUND	71.947 lei
○ PROTEAM ENGINEERING S.R.L	38.959 lei
○ ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC	26.806 lei
○ PRINT CLEAN SOLUTII S.R.L.	23.111 lei
○ ENGIE ROMANIA S.A.	22.459 lei
○ CRONOS	20.678 lei
○ SIMETRIX BUSINESS SOFTWARE	18.640 lei
○ FIRE & RESCUE SERVICES SRL	14.383 lei
○ TEHROMINSTAL SMART	10.618 lei
○ ALȚII	76.741 lei

- furnizori (cont 408), reprezentând datoriile către furnizori, facturi nesosite, consum aferent exercițiului financiar 2025 și facturat în 2026, în sumă de **5.123.034 lei**, structurați astfel :

○ DISTRIGAZ SUD RETELE	2.759.220 lei
○ PPC ENERGIE	1.177.420 lei
○ ENGIE ROMANIA	610.249 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	144.252 lei
○ ROMGAZ-FILIALA INMAG GAZE DEPOGAZ	143.574 lei
○ PLUXEE ROMANIA SR	117.960 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	97.698 lei
○ S.N.T.G.N TRANSGAZ SA	57.369 lei
○ HIDROCONSTRUCTIA S.A.	11.914 lei
○ ALȚII	3.378 lei

2. **253.986 lei** – clienți creditori – avansuri facturate clienți (cont 419), structurați astfel :

○ SCOALA GIMNAZIALA MIRCEA ELIADE	82.522 lei
○ SCOALA GIMNAZIALA NICOLAE BALCESCU	68.018 lei
○ LICEUL TEORETIC ION BARBU	45.045 lei
○ GRAD.PROGR.PRELUNGIT ARIPI DESCHISE	23.304 lei
○ GRAD.CU PROGR.PRELUNGIT, PRIMII PASI	14.414 lei
○ LICEUL DE ARTE DINU LIPAȚTI PITESTI	13.775 lei
○ ALȚII	6.908 lei

3. **516.728 lei** – datorii în legătură cu personalul (cont 421,423,427,4281)

4. **1.123.296 lei** datorii bugetul de stat

○ TVA neexigibil	778.561 lei
○ TVA de plata af.decembrie 2025	198.216 lei
○ Impozit salarii	110.409 lei
○ Contribuția asiguratorie de muncă	35.274 lei
○ Contributie la fd.de mediu cf.Legea 105/2005	427 lei
○ Alte datorii privind bugetul de stat	409 lei

5. **563.701 lei** datorii bugetul asigurarilor sociale și fonduri speciale

○ contribuția de asigurări sociale	394.706 lei
○ contribuția de asigurări sociale de sanatate	168.995 lei

6. **16.808 lei** fonduri speciale-taxe și vărsăminte asimilate (fond de handicap)

7. **7.271.355 lei** credit bancar pe termen scurt Raiffeisen Bank

8. **131.005 lei** – garanții bună execuție – investiții (cont 167)
9. **611.579 lei** – alți creditori (cont 462,401.1.3-Colaboratori)

## **NOTA 6**

### **POLITICI, PRINCIPII ȘI METODELE CONTABILE**

#### **6.1 Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2025 este realizată conform următoarelor principii contabile:

- ❖ principiul continuității;
- ❖ principiul permanenței metodelor;
- ❖ principiul prudenței;
- ❖ principiul contabilității de angajamente;
- ❖ principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii;
- ❖ principiul intangibilității;
- ❖ principiul necompensării;
- ❖ contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere, ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză;
- ❖ principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție;
- ❖ principiul pragului de semnificație - societate se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările conform Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 referitoare la prezentarea de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

#### **6.2 Politici contabile semnificative**

##### **a) Principiul continuității activității**

Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

Natura activității societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar, acestea fiind din cauza caracterului puternic sezonier al activității desfășurate.

Managementul a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare având la bază principiul continuității activității.

Asigurarea continuității serviciului public de alimentare cu energie termică este una dintre atribuțiile autorității administrației publice locale, conform Legii nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică, cu modificările și completările ulterioare.

Managementul monitorizează permanent lichiditatea societății și necesarul de finanțare pentru asigurarea continuității serviciului public prestat.

Delegând serviciul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat către Termo Calor Confort S.A. Pitești, autoritatea administrației publice a transferat obligațiile cu privire la asigurarea serviciului de alimentare cu energie termică, inclusiv aceea de respectare a principiului continuității acestuia.

## **b) Moneda de raportare**

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei.

## **c) Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991-republicată și cu prevederile cuprinse în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Situațiile financiare anuale cuprind:

- bilanțul
- contul de profit și pierdere
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de trezorerie
- notele explicative.

Conform cerințelor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, aceste situații financiare au fost întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, precum și cu cerințele în domeniu prevăzute de legislația și reglementările românești.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei, având la bază principiul costului istoric.

## **d) Inventarierea. Mijloacele fixe și amortizarea**

Termo Calor Confort S.A. a efectuat inventarierea elementelor patrimoniale, precum și a bunurilor deținute cu orice titlu aparținând altor persoane juridice și fizice, respectând prevederile Legii contabilității nr. 82 /1991 republicată, Reglementărilor contabile din 29.12.2014, aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 și a Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Pentru anul 2025 inventarierea s-a dispus prin deciziile nr. 149÷155/24.09.2025.

Conform deciziei nr. **151/24.09.2025** în perioada 02.01.2026-13.02.2026, pentru verificarea realității, s-au inventariat soldurile conturilor la data de 31.12.2025 (fac excepție clienții).

S-au trimis și au fost primite 46 extrase de cont, către și de la furnizori, și s-au restituit/confirmat 29. Nu au existat diferențe.

Conform Deciziei nr. **152/24.09.2025** în perioada 02.01.2026-13.02.2026 a fost efectuată verificarea și confirmarea soldurilor la clienți la data de 31.12.2025, pe bază de extrase de cont sau punctaje reciproce. S-au făcut confirmări de sold (extrase de cont) în număr de 460 din care: 297 extrase de cont către asociații de proprietari și 163 către agenți economici, cu nr. de înregistrare începând cu numărul 8 din 08.01.2026.

Au fost restituite (confirmate) extrase de cont:

- 133 agenți - recunosc și semnează extrasul de cont;
- 110 asociații - semnează extrasul fără obiecții;

Menționăm că extrasele de cont către agenții economici au fost transmise prin poștă cu confirmare de primire și pe adresele de email la cei care au solicitat transmiterea electronică a documentelor (22 de agenți). Din 163 de extrase transmise prin poștă sau email, 28 agenți nu le-au ridicat de la oficiile poștale.

Extrasele de cont către asociațiile de proprietari au fost transmise personal împreună cu facturile emise în luna ianuarie 2026.

Au fost primite extrase de cont de la Max Bet S.R.L, S.N.T.G.N Transgaz, Sisteme de Producție Cablaje SRL, Centrul Cultural Pitești, Spitalul Județean de Urgență Pitești (la data de 30.06.2025), Comat (la data de 31.03.2025), Cresa Pitești, Casa de Asigurări de Sănătate Argeș, pentru care Termo Calor Confort S.A a confirmat fără obiecțiuni.

Compartimentul Financiar-Contabilitate a transmis 7 extrase de cont la clienții care înregistrau la data de 31.12.2025 solduri semnificative: As.Pr Craiovei 9, Spitalul Județean de Urgență Pitești, Grădinița cu Program Prelungit Castelul Fermecat, Scoala Gimnaziala Negru Voda, Electroval Sound, As.Pr.43 Apollo Pitesti, As Pr Craiovei 29 Pitești pentru auditorul financiar Ivorschi Rodica și au confirmat fără obiecții, până la data încheierii inventarierii, 2 agenți economici respectiv Electroval Sound și Scoala Gimnazială Negru Vodă.

În perioada 01 aprilie 2025 – 31 octombrie 2025, pentru asigurarea unei părți din necesarul de combustibil utilizat pentru producerea energiei termice ce va fi livrată populației în perioada noiembrie 2025 – martie 2026, în conformitate cu prevederile *OUG nr. 6/2025 privind nivelul stocului minim de gaze naturale pe care fiecare titular al licenței de furnizare a gazelor naturale/PET client direct are obligația de a-l constitui în depozitele de înmagazinare subterană până la data de 31 octombrie 2025*, a Autorității Naționale de Reglementare în domeniul Energiei (A.N.R.E.), Termo Calor Confort S.A. a înmagazinat o cantitate de 57.000,00 MWh gaze naturale. Pentru achiziția, transportul și înmagazinarea acestei cantități, au fost perfectate contracte.

Conform adresei nr.346/23.01.2026 trimisă de biroul Tehnic, s-au consumat 12.400,00 MWh din cantitatea achiziționată/ înmagazinată și s-a înregistrat în luna decembrie 2025 cheltuială cu gaze în valoare de 1.815.290,97 lei fără TVA.

Contravaloarea gazelor înmagazinate, rămase în depozite la 31.12.2025, este de 4.938.464,63 lei fără TVA și se regăsește în contul 351.

Mijloacele fixe sunt împărțite în grupe, iar duratele normale sunt cele stabilite prin Legea nr. 15/1994 republicată și H.G. nr. 2139/2004 actualizată.

Metoda de calcul a amortizării folosită de societate este cea liniară.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei punerii în funcțiune.

Conform deciziei nr. **155/24.09.2025** în perioada 01.10.2025 - 05.12.2025 s-a efectuat inventarierea clădirilor și terenurilor din Contractul de delegare nr.80/09.09.2025. Clădirile și terenurile sunt organizate pe 6 sectoare, în cadrul sectoarelor pe Puncte Termice și sunt administrate de maistrul de sector. S-au constatat următoarele:

1. În anexa 3 din Contractul de delegare nr.80/09.09.2025 se află 2 Puncte Termice care nu se mai utilizează:

- Punctul termic nr. **511**- Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat la demisolul clădirii Muzeului Județean și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru Muzeul Județean, Direcția Agricolă, alte clădiri învecinate și Scoala Generala nr.3. După debransarea unor consumatori, PT 511 a fost scos din funcțiune în anul 2013 și dezafectat la solicitarea repetată a Consiliului Județean Argeș. Școala Generală nr.3 are centrală termică în incinta acesteia;
- Punctul termic nr. **512**- Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat la parterul unei clădiri ce aparține Liceului Armand Călinescu și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru consumatorii din incinta liceului. PT 512 a fost scos din funcțiune după 1990, liceul având centrală termică proprie;

2. Din anexa 3 la Contractul de delegare nr.9/13.09.2010 au fost trecute în domeniul privat al Primăriei Municipiului Pitești (administrare) 6 Puncte Termice:

- Punctul termic nr. **106** situat în str. Depozitelor într-un imobil aparținând Concoop (actualmente Fedcoop Pitești);
- Punctul termic nr. **107** situat în strada Depozitelor într-un imobil aparținând S.C Trivale S.A.;
- Punctul termic nr. **301** situat în str. Cîmpulung aparținând Dispensarului Veterinar;
- Punctul termic nr. **502**- situat în strada General Cristescu, care asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru blocurile 1-6 IRTA.
- Punctul termic nr. **709** situat în str. Stadionului aparținând Liceului C.F.R.;
- Punctul termic nr. **719** situat în strada Stadionului aparținând Liceului de Petrol;

În Punctele Termice, menționate la cele două alineate, 1 și 2 de mai sus, nu se mai află bunuri și echipamente pentru producerea și distribuția energiei termice, acestea fiind relocalate în alte Puncte Termice. Prin adresele nr. 5196/03.02.2011, 50855/07.12.2011, 12572/22.03.2012, 3456/06.04.2012, 2790/26.03.2013, 43941/05.10.2015, 58050/15.12.2016, 58834/15.12.2017, 58822/15.12.2018, 60206/06.12.2019, 58875/14.12.2020, 63374/08.12.2021, 67332/14.12.2022, 73217/13.12.2023, 68745/16.12.2024 și 62521/11.12.2025 am informat Primăria Municipiului Pitești despre situația acestor Puncte Termice și am solicitat scoaterea lor din Contractul de delegare, respectiv din domeniul privat al Primăriei Municipiului Pitești.

**3.** Există diferențe între planurile de situații și măsurătorile efectuate, pe care comisia centrală le-a analizat și le-a transmis Primăriei Municipiului Pitești, pentru modificarea contractului de delegare nr. 9/13.09.2010.

**4.** Contractul de delegare nr.9/13.09.2010 a expirat în data de 13.09.2025 și, începând cu data de 14.09.2025, conform HCL 394/28.08.2025, a intrat în vigoare Contractul de delegare a gestiunii Serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat în aria administrativ-teritorială a Municipiului Pitești, Orașului Topolovani, Comunei Albota și Comunei Mărăcineni, nr.80/09.09.2025. Părțile contractante sunt:

- Asociația de Dezvoltare Intracomunitară de utilități publice pentru serviciul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat "TERMOSERV ARGES", în calitate de "Delegatar" și
- TERMO CALOR CONFORT SA în calitate de "Delegat".

Durata noului contract este de 5 ani și poate fi prelungit doar o singură dată, cel mult 2 ani și 6 luni. Conform noului contract, redevența datorată autorității publice locale se stabilește prin aplicarea unui procent de 10%, reprezentând gradul de suportabilitate a populației, asupra valorii amortizării anuale a mijloacelor fixe aflate în proprietatea publică și puse la dispoziția Operatorului, o dată cu încredințarea serviciului.

**5.** În data de 27.11.2025 a fost înregistrat, în contabilitatea Primăriei Pitești, H.C.L. ul nr. 510/27.11.2025, privind actualizarea valorii de inventar, ca urmare a reevaluării unor active fixe din patrimoniul Municipiului Pitești – anexa nr.3 la contractul de delegare nr.80 din 09.09.2025. Raportul de evaluare privind activele fixe corporale aflate în patrimoniul Municipiului Pitești a fost întocmit de S.C. Total Rom Proiect S.R.L. Valoarea bunurilor a crescut cu suma de 958.878,90 lei și a fost înregistrată în contabilitatea Termo Calor Confort la 31.12.2025.

La data de 31.12.2025 societatea avea în administrare în calitate de operator regional de producere, transport, distribuție și furnizare energie termică, conform contractului de delegare a gestiunii nr. 80/09.09.2025, active în valoare de 82.703.314,48 lei (cont 8035.3 și 8038), grupate astfel:

1. aparținând domeniului public al municipiului Pitești	82.095.449,80 lei, din care :
➤ construcții	54.246.019,30 lei
➤ instalații tehnice	26.896.143,46 lei
➤ aparate și instalații de măsură și control	922.842,49 lei
➤ mijloace transport	98,00 lei
➤ alte	1.364,00 lei
➤ obiecte de inventar	28.982,55 lei
2. aparținând domeniului public al comunei Mărăcineni	607 864,68 lei, din care:
➤ construcții	85.744,36 lei
➤ instalații tehnice	522.120,32 lei

### e) Imobilizări necorporale

- Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și deprecierea de valoare.

Din categoria imobilizărilor necorporale, pondere importantă au următoarele:

- licențe informatice
- studiu de fezabilitate
- racordări la sistemul de distribuție a gazelor naturale

Costurile aferente achiziționării imobilizării necorporale sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe o durată de 3 ani pentru licențele informatice sau pe durata de funcționare a instalației, în cazul racordării la sistemul de distribuție a gazelor naturale. Costul aferent achiziționării studiului de fezabilitate este capitalizat și amortizat pe baza metodei liniare.

- Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute drept cheltuieli în momentul realizării lor.

### f) Creanțele comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea nominală - valoarea contabilă. Pentru creanțele incerte, în vederea constituirii unor ajustări de depreciere, se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs. Acele creanțe pentru care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. În situațiile financiare anuale se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În anul 2025 au fost înregistrate cheltuieli privind „Pierderi din creanțe și debitori diverși”- nedeductibile fiscal (cont 654.1) în sumă de 78.098,05 lei reprezentând valoarea prescrisă a facturilor emise și neîncasate sau procese pierdute conform adreselor emise de Compartimentul Juridic și aprobate de Consiliul de Administrație.

Prin Adresa nr.1148/26.02.2026, înaintată către Consiliul de Administrație, a fost avizată și aprobată, înregistrarea de ajustări pentru clienții incerti, neîncasați la data de 31.12.2025, astfel:

**1.Clienți-prescriși**, facturi emise cu scadente în perioada 10.09.2010-31.12.2022 neîncasate, sold la 31.12.2025 = **1.457.656,06** lei.

Pentru acești clienți prescriși avem constituite și înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2024, provizioane de 100% conform prevederilor legale.

**2. Clienți , facturi emise cu data scadentă în perioada 01.01.2023-31.03.2025** (mai vechi de 270 zile) neîncasate, sold la 31.12.2025 = 1.565.779,03 lei din care :

- clienți incerti înregistrați cu scadenta cuprinsa între 01.01.2023 până la 31.03.2024 – 683.469,52 lei.

Pentru acești clienți avem constituite și înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2024, provizioane de 100% conform prevederilor legale.

- clienți incerti înregistrați de la 01.01.2024 și cu scadența cuprinsă între 01.04.2024 până la 31.03.2025 – 882.309,51 lei .

S-a constituit și înregistrat în contabilitate ajustare, conform prevederilor legale, la data de 31.12.2025 astfel:

- $1.191.574,86 \text{ lei} \times 30 \% = 264.692,85 \text{ lei}$  deductibilă fiscal;
- $1.191.574,86 \text{ lei} \times 70 \% = 617.616,66 \text{ lei}$  nedeductibilă fiscal.

Total ajustări înregistrate la 31.12.2025 = 882.309,51 lei .

**Total ajustări existente în sold la 31.12.2025 = 3.023.435,09 lei**

din care:

-pentru clienți prescriși : 1.457.656,06 lei

-pentru clienți neprescriși cu scadență mai mare de 270 zile: 1.565.779,03 lei.

### **g) Obligații comerciale**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate. În situațiile financiare anuale se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

### **h) Instrumente financiare**

Instrumentele de plată folosite de societate sunt formate din numerar, ordine de plată, CEC, ordine de compensare, bilete la ordin.

### **i) Disponibilitățile bănești**

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută și disponibilul din casă.

Termo Calor Confort SA și Raiffeisen Bank au încheiat contractul de facilitare de credit pe descoperire de cont (overdraft) nr.60009/2022 , înregistrat la societate cu nr.14/04.03.2022, contract care a fost completat cu Actul adițional nr.1/2022 , Actul adițional nr.2/2022, înregistrate la societate cu nr.60/14.09.2022, respectiv nr.69/06.10.2022, Actul adițional nr.3/2023 ,Actul adițional nr.4/2023, înregistrate la societate cu nr.44/27.06.2023, respectiv nr.48/27.07.2023, Actul adițional nr.5/2024, Actul adițional nr.6/2024 înregistrat la societate cu nr.37/27.06.2024, nr.43/25.07.2024, respectiv nr.4156/25.06.2025. Prin acest contract, Banca a acordat clientului o facilitare de credit pe descoperit de cont în sumă de 10.000.000 lei( zecemilioanelei) , iar împrumutatul are obligația să ramburseze Suma facilității nu mai târziu de 30.06.2026 („Data scadenței” și/sau „Data Maturității”). La 31.12.2025 s-a înregistrat o descoperire de cont în valoare de 7.271.355,05 lei , care se găsește înregistrată în contul 5191.1 „Credite bancare pe termen scurt”.

### **j) Veniturile**

Veniturile sunt înregistrate în momentul livrării de produse și prestării de servicii de către societate și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

**Nota 7****PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE****Capital social**

Capitalul social total, vărsat integral, este în valoare totală de 9.539.000 lei, reprezentând aport în numerar.

Structura capitalului social pe acționari este următoarea :

➤	municipiul Pitești	9.513.000 lei
➤	orașul Topoloveni	13.000 lei
➤	comuna Mărăcineni	13.000 lei

**Nota 8****INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE****a) Salariații.**

Numărul mediu de personal înregistrat în anul 2025 a fost de 235 persoane, toți cu contracte de munca pe perioadă nedeterminată.

Numărul efectiv de salariați pe principalele categorii la 31.12.2025 era:

Categorii	31.12.2025
- muncitori	166
- maiștri	8
- TESA	57
<b>TOTAL</b>	<b>231</b>

Nr. crt.	Cheltuieli cu personalul	31.12.2025 (lei)
1	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	19.297.394
2	Contribuție asiguratorie pentru muncă	405.682
3	Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	585.794
4	Total cheltuieli salariale (suma(rd.1÷rd.3))	20.288.870

**b) Conducerea societății**

Adunarea Generală a Acționarilor este organul suprem de conducere al societății, care ia decizii privind activitatea acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

Adunarea Generală ordinară sau extraordinară, este convocată în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu dispozițiile Actului Constitutiv, de către Consiliul de Administrație.

Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult cinci luni de la încheierea exercițiului financiar.

Adunarea generală extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar pentru a se lua o hotărâre privind:

- schimbarea formei juridice a societății;
- mutarea sediului societății;
- schimbarea obiectului de activitate al societății;
- majorarea capitalului social;
- reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiunea de noi acțiuni;
- fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- dizolvarea societății;
- emisiunea de obligațiuni etc.

Hotărârile Adunării Generale se iau prin vot deschis.

Votul secret este obligatoriu pentru numirea sau revocarea membrilor consiliului de administrație, desemnarea ori revocarea auditorului financiar și pentru luarea hotărârilor privind răspunderea organelor de conducere, control pentru prejudicii aduse societății. Alte hotărâri ale adunării generale se iau prin vot deschis.

Societatea este administrată de Consiliul de Administrație desemnat de Adunarea Generală, acesta putând fi revocat sau înlocuit potrivit legii.

Componența Consiliul de Administrație la data de 31.12.2025:

- |                       |              |
|-----------------------|--------------|
| - Istrate Ion         | - președinte |
| - Ghineț Cristina     | - membru     |
| - Ghilencia Mihail    | - membru     |
| - Roșiu Gheorghe      | - membru     |
| - Stănică Dorin Mirel | - membru     |

Consiliul de Administrație a delegat conducerea operativă a societății.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, excepție făcând cele rezervate de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor.

Reprezentarea societății este încredințată conducerii operative și curente a societății, care este asigurată la data de 31 decembrie 2025 de către:

- |                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| • Bărică Gheorghe | Director General  |
| • Răceanu Liviu   | Director Economic |

## Nota 9

### INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Principalii indicatori care caracterizează trezoreria societății sunt:

#### **1. Indicatori de lichiditate:**

- **indicatorul lichidității curente** (globală, generală, indicatorul capitalului circulant) reflectă posibilitatea componentelor patrimoniale curente (stocuri, creanțe) de a se transforma într-un termen scurt în lichidități pentru a satisface obligațiile de plată exigibile.

Indicatorul lichidității curente = Active curente (circulante) / Datorii curente

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2, aceasta diferă de la sector la sector și în general valorile mai mici decât 1 reprezintă un semnal negativ. Indicatorul reflectă capacitatea societății de acoperire a datoriilor curente din activele circulante existente la data bilanțului.

Nr. crt.	Elemente	U.M.	31.12.2024	31.12.2025	Modificări
1.	Active circulante	lei	31.909.415	32.014.666	105.251
2.	Datorii curente	lei	11.870.416	18.089.814	6.219.398
3.	Lichiditate globală	Rd.1/ Rd.2	2,69	1,77	-0,92

- **indicatorul lichidității reduse (rapidă, indicatorul test acid)** exprimă este un indicator financiar care măsoară capacitatea unei companii de a-și achita datoriile pe termen scurt (curente) folosind doar activele cele mai lichide, excluzând stocurile. Este în mod direct corelată cu structura activelor circulante, respectiv: stocuri, creanțe, lichidități.

Indicatorul lichidității imediate = (Active circulante – Stocuri) / Datorii curente

După unii specialiști, lichiditatea imediată este bună dacă indicele se află în intervalul 0,5 - 1.

Activitatea societății este prestarea unui serviciu de interes public – producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice și aceasta se poate realiza stocând doar o parte din materia primă (combustibili - gaze naturale), dar nu și energia electrică etc. Se acceptă stocarea unor piese de schimb, materiale, doar ca stocuri de siguranță.

Nr. crt.	Elemente	U.M.	31.12.2024	31.12.2025	Modificări
1.	Active circulante	lei	31.909.415	32.014.666	105.251
2.	Stocuri	lei	11.648.701	13.049.081	1,400,380
3.	Datorii curente	lei	11.870.416	18.089.814	6.219.398
3.	Lichiditate curentă	(Rd.1 - Rd.2)/ Rd.3	1,70	1,05	-0,65

Se observă o scădere a indicatorului în anul 2025 comparativ cu anul 2024.

## 2. Indicatori de risc

### Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare = (Capital împrumutat / Capital propriu) x 100

Societatea utilizează finanțare bancară pe termen scurt prin facilitate de overdraft. Având în vedere capitalurile proprii negative la 31.12.2025, indicatorul gradului de îndatorare nu este relevant pentru analiză.

### 3. Indicatori de activitate

- **Viteza de rotație a stocurilor** – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

Viteza de rotație a stocurilor = costul vânzarilor / stoc mediu

Nu este un indicator de analizat pentru societate, întrucât nu vânzarea mărfurilor constituie obiectul de activitate al firmei, deci nu sunt constituite stocuri (stocurile sunt reprezentate de piese de schimb și alte materiale reprezentând stocuri de siguranță).

- **Viteza de rotație a debitorilor-clienți** (sau durata medie de încasare a creanțelor) este un indicator financiar care măsoară numărul de zile necesare unei companii pentru a-și încasa banii de la clienți. O valoare mai mică indică o colectare mai rapidă și o lichiditate mai bună, în timp ce un indicator în creștere semnalează probleme la încasare.

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2024	2025	Modificări
1.	Sold mediu clienți	lei	12.764.752	13.722.724	957.972
2.	Cifra de afaceri	lei	78.238.228	87.126.520	8.888.292
3.	Nr.de zile		366	365	-1
4.	Perioada de recuperare a creanțelor (rând 4 = rând 1 / rând 2 x rând 3)	zile	59,71	57,49	-2,22

Sold mediu clienți (clasa 41):

Anul 2024 = 153.177.027 lei / 12 luni = 12.764.752 lei

Anul 2025 = 164.672.685 lei / 12 luni = 13.722.724 lei

Perioada de recuperare a creanțelor a scăzut.

- **Viteza de rotație a creditelor - furnizor**, este un indicator financiar care măsoară numărul mediu de zile în care o companie își achită datoriile comerciale, reprezentând termenul de creditare obținut de la furnizori. O valoare mai mare indică o perioadă mai lungă de plată, adică o finanțare mai bună din partea furnizorilor.

$$\text{Viteza de rotație a creditelor-furnizor} = \text{Sold mediu furnizori} / \text{Cifra de afaceri} \times \text{nr. zile}$$

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2024	2025	Modificări
1.	Sold mediu furnizori	lei	4.056.187	7.527.292	3.471.105
2.	Cifra de afaceri	lei	78.238.228	87.126.520	8.888.292
3.	Nr.de zile	zile	366	365	-1
4.	Perioada de rambursare a datoriilor (Rd.4 = (Rd.1 / Rd.2 x Rd.3)	zile	18,98	31,53	12.55

Sold mediu furnizori (clasa 40):

Anul 2024 = 48.674.245 lei / 12 luni = 4.056.187 lei

Anul 2025 = 90.327.499 lei / 12 luni = 7.527.292 lei

Perioada de rambursare a datoriilor a crescut semnificativ.

- **Viteza de rotație a imobilizărilor corporale** Viteza de rotație a imobilizărilor corporale este un indicator de eficiență ce măsoară cât de productiv sunt utilizate activele fixe (terenuri, clădiri, utilaje) pentru a genera venituri. O valoare mai mare indică o gestionare mai eficientă, sugerând că firma generează mai multe vânzări folosind o bază de active mai mică sau mai bine exploatată.  
$$\text{Viteza de rotație a imobilizărilor corporale} = \text{Cifra de afaceri} / \text{imobilizări corporale}$$

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2024	2025	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	78.238.228	87.126.520	8.888.292
2	Imobilizări corporale	lei	3.016.320	2.744.617	-271.703
3	Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	25.94	31.74	5,80

- **Viteza de rotație a activelor totale** este un indicator de eficiență care măsoară cât de eficient utilizează o companie toate activele sale (imobilizate și circulante) pentru a genera venituri. O valoare mai mare indică o utilizare mai eficientă, adică generarea unui volum mai mare de vânzări cu un nivel mai mic de active.

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2024	2025	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	78.238.228	87.126.520	8.888.292
2	Total active	lei	34.978.108	34.828.385	-149.723
3	Viteza de rotație a activelor totale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	2.24	2.50	0,26

- **solvabilitatea generală** exprimă reprezintă capacitatea unei firme de a-și achita toate obligațiile financiare (pe termen scurt și lung) prin totalul activelor sale. Este recomandat ca valoarea indicatorului să fie mai mare decât 1.

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2024	2025	Modificări
1	Total active	lei	34.978.108	34.828.385	-149.723
2	Total datorii	lei	32.574.940	35.940.194	3,365,254
3	Solvabilitate globală	Rd1/Rd2	1,07	0,97	-0,10

Scăderea indicatorului solvabilității generale sub nivelul recomandat reflectă presiunile financiare existente asupra societății la data bilanțului.

**4. Indicatori de profitabilitate**, exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile.

Nu se pot analiza, deoarece societatea a înregistrat pierdere.

### Nota 10

## ALTE INFORMAȚII

### Informații cu privire la prezentarea societății

Termo Calor Confort S.A. Pitești a fost înființată prin H.C.L nr. 283/12.08.2010, cu modificările și completările ulterioare, prin participarea următorilor acționari :

- Municipiul Pitești,
- Orașul Topoloveni,
- Comuna Bascov,

ulterior adăugându-se comuna Mărăcineni.

Societatea a preluat activul și pasivul Serviciului Public Local de Termoficare al Municipiului Pitești, activul și pasivul Serviciului Public Local de Termoficare Bascov și activul și pasivul Serviciului Public Local de Termoficare Mărăcineni. Începând cu data de 30.01.2014, conform H.C.L. nr. 13 / 30.01.2014 s-a aprobat ieșirea comunei Bascov ca acționar din cadrul Termo Calor Confort SA și încetarea contractului de delegare pentru serviciul de termoficare al comunei Bascov.

Societatea este înmatriculată la Registrul Comerțului cu nr. J2010000880036, având Cod Unic de Înregistrare:27374805, conform Certificatului de Înregistrare emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului în data de 25.03.2025.

Termo Calor Confort S.A. are ca principal obiect de activitate producția, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice consumatorilor casnici și noncasnici din municipiul Pitești și comuna Mărăcineni.

Producerea energiei electrice a fost oprită începând cu luna aprilie 2014, deoarece s-a închis C.E.T. Găvana, iar distribuția energiei electrice a fost oprită începând cu luna octombrie 2018.

### Total vânzări

Cifra de afaceri pe anul 2025 este în valoare de **87.126.520 lei** și a fost structurată astfel:

- |   |                |
|---|----------------|
| ➤ vânzare energie termică                             | 56.725.240 lei |
| ➤ subvenții pentru energia termică livrată populației | 29.612.895 lei |
| ➤ venituri din vânzarea de produse reziduale          | 0 lei          |
| ➤ venituri din chirii                                 | 48.457 lei     |
| ➤ alte venituri                                       | 739.928 lei    |

### Avansuri primite

La 31.12.2025 societatea are în sold avansuri primite, astfel;

- ❖ pentru energia termică în sumă de 253.986 lei (cont 419)
- ❖ venituri în avans de la bugetul local în sumă de 17.613.191 lei (cont 472.1) reprezentând subvenție aferentă veniturilor din anul 2026 și încasată de la Primăria Municipiului Pitești.
- ❖ venituri în avans de la clienți, în sumă de 4.078 lei (cont 472.2), reprezentând contravaloare chirie spațiu, situat în PT 515 b-dul I.C.Brătianu, aferentă lunii ianuarie 2026, de la Electroval-Sound SRL.

### Avansuri acordate

Societatea are în sold la 31.12.2025 avansuri acordate, pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor , în sumă de **8.109.083 lei** către:

❖ DISTRIGAZ SUD RETELE	4.224.107 lei
❖ TRANSGAZ-TRANSPORT GAZE NATURALE	548.839 lei
❖ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	3.336.137 lei

### Cheltuieli nedeductibile

Totalul cheltuielilor nedeductibile în sumă de **862.070 lei** luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2025 sunt:

❖ cheltuieli pt.ajustare depreciere clienți nedeductibile	617.615 lei
❖ cheltuieli de expl.privind provizioane concedii odihna neefectuate	221.449 lei
❖ cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	14.137 lei
❖ cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	7.253 lei
❖ cheltuieli de protocol	1.616 lei

### Rezultat reportat și rezerve

Soldul debitor al rezultatului reportat (cont 1171) la data de 31.12.2025, în sumă de **7.135.831.91 lei**, reprezintă pierderea neacoperită aferenta anilor 2022 și 2024. Suma de 357.401 lei din contul 1061, reprezentând rezerve legale constituite în anul 2023 , a fost utilizată la 31.12.2025 pentru acoperirea parțială a pierderii reportate.

### Subvenții

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 36/2006, aprobată cu modificările și completările ulterioare, furnizorilor de energie termică li se acordă sume necesare acoperirii diferenței dintre prețul de producere, transport, distribuție și furnizare energie termică și prețul de facturare pentru populație, din bugetele locale ale unităților administrativ – teritoriale.

Sumele acordate sunt subvenții aferente cifrei de afaceri și sunt virate furnizorului de energie termică, pentru cantitatea de energie termică livrată populației.

În cursul anului 2025, Termo Calor Confort S.A. a încasat subvenții de la Primăria Pitești și Primăria comunei Mărăcineni, pentru energia termică livrată populației, în sumă totală de **30.912.629,51 lei**.

Veniturile reprezentând subvenții aferente cifrei de afaceri , înregistrate în anul 2025, sunt în sumă totală de **29.612.895 lei**.

## Inspectie fiscală

În anul 2025 Termo Calor Confort S.A nu a avut nicio inspectie fiscală.

## Nota 11

### **STOCURI**

Stocurile la 31.12.2025 sunt în valoare de **13.049.081** lei și au următoarea structură:  
lei

<b>Nr. crt.</b>	<b>Elemente de stocuri</b>	<b>La 31 dec. 2025</b>
1	Materii prime și materiale	1.122
2	Piese de schimb	227
3	Rechizite	0
4	Chimicale pentru procesul de producție	0
5	Materiale recuperabile și re folosibile	
6	Materiale de natura ob.inventar	155
7	Avansuri pentru stocuri	8.109.083
8	Gaze naturale înmagazinate Depogaz	4.938.494
	<b>TOTAL</b>	<b>13.049.081</b>

Evaluarea stocurilor s-a făcut astfel :

- mărfurile au fost evidențiate la prețurile de achiziție;
- la darea în consum la prețul de intrare;
- la inventariere la valoarea contabilă.

Evaluarea materialelor consumabile s-a efectuat la costul de achiziție, iar evaluarea ieșirilor la materii prime, materiale, piese de schimb, obiecte de inventar s-a făcut prin metoda FIFO.

## Nota 12

### **DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI**

<b>Lei</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Conturi la bănci în lei	413.828	388.709
Numerar în casierie	9.153	5.532
<b>Numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>422.981</b>	<b>394.241</b>
Cecuri de încasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	962	0
<b>Conturi asimilate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Numerar și conturi asimilate</b>	<b>423,943</b>	<b>394.241</b>

## Nota 13

### **INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT**

Societatea nu are investiții financiare pe termen scurt.

**Nota 14**

**MEDIUL ÎNCONJURĂTOR**

În anul 2025 cheltuielile cu protecția mediului au fost în valoare de **23.386 lei** și constau în taxe emisii poluanți conform legislației în vigoare, tarif revizuire autorizații de mediu, tarif obținere viză anuală autorizații de mediu pentru centrale termice, servicii analiză laborator, măsuratori zgomot și noxe la centrale termice.

Director General,  
Bărică Gheorghe



Director Economic,  
Răceanu Liviu

A handwritten signature in black ink.