ROMÂNIA
JUDEȚUL BIHOR

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA

Municipiul Oradea, județul Bihor, Piața Unirii, nr. 1, C.P. 410 100, Tel. +40 0259-437 000, Fax. +40 0259-437 544, E-mail: primarie@oradea.ro

HOTĂRÂRE
privind mandatarea reprezentantului Municipiului Oradea în Adunarea Generala a Acționarilor la societatea Termoficare Oradea SA pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății la data de 31.12.2025

Consiliul Local al municipiului Oradea, întrunit în ședința ordinară din data de 28.05.2026;

Examinând Proiectul de hotărâre privind mandatarea reprezentantului Municipiului Oradea în Adunarea Generala a Acționarilor la societatea Termoficare Oradea SA pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății la data de 31.12.2025

Având în vedere Referatul de aprobare al primarului Municipiului Oradea, în calitate de inițiator, înregistrat cu numărul 273514 din data de 25.05.2026;

Analizând Raportul de specialitate înregistrat cu numărul 273516 din data de 25.05.2026, întocmit de Direcţia Economică - Serviciul Evidenţă Active, Delegări de Gestiune și Datorie Publică, prin care propune Consiliului Local al municipiului Oradea, aprobarea proiectului menționat mai sus;

Ținând cont de prevederile:

- Actului Constitutiv al Societății Termoficare Oradea SA,
- HCL nr. 204/2014 prin care s-a stabilit ca toate hotărârile AGA ale societăţilor la care Municipiul Oradea este acţionar majoritar să fie precedate de hotărâri de consiliu local,
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, actualiztă,
- Ordinului nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001,
- OUG 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice,
- art. 129, alin (2), lit. a), alin (3), lit. d), art. 139, alin (1) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ,
- Ordinului nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile,
- Ordinului nr. 5.394 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor,
- Ordinului nr. 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală,
- Legii nr. 48 din 14 aprilie 2025 privind aprobarea Politicii publice de proprietate privată a statului,

Văzând avizul consultativ al Comisiei de specialitate a Consiliului Local,

În baza prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a), lit. b), alin. (3) lit. d), alin. (4) lit. a), art.139 alin. (3), lit. g) și art. 196 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA
H o t ă r ă ş t e:

Art. 1 Se mandatează reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Termoficare Oradea SA să aprobe situațiile financiare ale societății la 31.12.2025 conform anexei nr.1, repartizarea profitului pe anul 2025 conform anexei nr. 2 și descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație a societății pentru activitatea desfășurată de aceștia în anul 2025 conform raportului anual asupra activităţii de administrare din anexa nr. 3, parte integrantă din prezenta Hotârâre.

Art.2. Ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredinţează Direcției Economice și Societatea Termoficare Oradea SA

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică cu :

- Primarul Municipiului Oradea,
- Instituţia Prefectului județului Bihor,
- Direcția Economică,
- reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Termoficare Oradea SA, prin grija Direcției Economice
- Societatea Termoficare Oradea SA., prin grija Direcției Economice
- Se publică în Monitorul Oficial Local al municipiului Oradea.

PREŞEDI
Baraba

[redacted]

Oradea, 28 mai 2026
Nr. 296

Hotărârea a fost adoptată cu 23 de voturi „pentru" și 3 voturi „abținere"

S1002_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situație financiară : BL

Bifați numai dacă este cazul :

- [x] Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- [ ] Sucursala
- [ ] GIE - grupuri de interes economic
- [ ] Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

(•) An ( ) Semestru Anul **2025**

Suma de control: 210.201.300

Entitatea: TERMOFICARE ORADEA SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Bihor		ORADEA

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
BORSULUI	23				

Număr din registrul comerțului: J2013001095050

Cod unic de înregistrare: 31952982

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

( ) CAEN 2024 (•) CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3530

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3530

(•) **Situatii financiare anuale**

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- (•) Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- ( ) Entități mici
- ( ) Microentități

[x] Entități de interes public

[?]

( ) **Raportări anuale**

- [ ] 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- [ ] 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- [ ] 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
- [ ] 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- [ ] 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români

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

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

[redacted]

58.407.351
210.201.300
-59.197.414

INTOCMIT,

Numele si prenumele: MANC MIHAELA

Calitatea: 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, ANGAJATA POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/CUI membru CECCAR:

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

Semnătura _____

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: CASA DE AUDIT CORVINIA SRL FILIALA PITESTI

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA1232

CIF/ CUI: 29905962

[redacted]

Pmo.

TERMOFICARE ORADEA SA
Oradea, Calea Borşului nr.23, Judeţul Bihor, 410605
CUI 31952982, J2013001095050
Tel: 0359-409511, 0359-409512 Fax: 0259-467762
Website : www.termoficareoradea.ro

ROMÂNIA
MUNICIPIUL ORADEA
PRIMAR
NR. INTRARE 270749
ZI 21 LUNA 05 ANUL 2026

TERMOFICARE ORADEA S.A.
21 MAI 2026
7547

Către
Primăria Municipiului Oradea
Direcţia Economică
Serviciul Evidenţă Active, Delegări de Gestiune

Ref: înaintarea spre aprobarea Consiliului Local al Municipiului Oradea a situatiilor financiare ale societăţii Termoficare Oradea SA la 31.12.2025

Avand in vedere prevederile:

- art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990, care arata ca adunarea generala (ordinara) este obligata sa discute, sa aprobe sau sa modifice situatiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administratie, respectiv de directorat si de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, dupa caz, de auditorul financiar, si sa fixeze dividendul
- art. 194, alin. (1), lit. a), din legea 31/1990 in care se prevede ca adunarea generala a asociatilor are obligatia principala sa aprobe situatia financiara anuala si sa stabileasca repartizarea profitului net
- art. 9.3 lit. a) din actul constitutiv al societăţii Termoficare Oradea S.A., in care se specifică faptul că adunarea generală ordinară a acţionarilor discută, aprobă sau modifică situaţiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administraţie, de auditorul financiar şi fixează dividendul.
- OUG 109/2011 privind guvernanţa corporativă
- HCL 204/2014 prin care s-a stabilit ca toate hotararile AGA ale societăţilor la care Municipiul Oradea este actionar majoritar sa fie precedate de hotarari de consiliu local
- OMFP nr. 2.036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală

alăturat vă înaintăm, in vederea supunerii spre aprobare în proxima şedinţă a Consiliului Local, situatiile financiare ale societăţii Termoficare Oradea SA la 31.12.2025, care cuprind:

- bilanţ (10);
- cont profit şi pierdere (20);
- date informative (30);
- situaţia activelor imobilizate (40);
- situaţia modificărilor capitalului propriu;
- situaţia fluxurilor de trezorerie;
- note explicative

Situatiile sunt insotite de:

- Raportul administratorilor la 31.12.2025
- Raportul Comitetului de Remunerare si Nominalizare la 31.12.2025
- Raportul Comitetului de Audit la 31.12.2025
- Raportul Comitetului de Risc la 31.12.2025
- Raportul auditorului extern la 31.12.2025

Menţionăm faptul că situatiile financiare ale anului 2025 au fost aprobate de către Consiliul de Administratie al Termoficare Oradea SA prin Hotararea CA nr. 23/13.05.2026.

[redacted]

[redacted]

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2025	Sold la: 31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	941.845	612.895
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	941.845	612.895
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	82.444.181	79.722.886
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	30.442.167	30.763.031
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	171.387	125.628
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	42.869.384	37.026.673
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	155.927.119	147.638.218
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	500	500
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	500	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	156.869.464	148.251.613
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	29.442.034	38.566.889
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	109.249	101.836
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	15.470	19.521
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	29.566.753	38.688.246
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	68.691.025	57.978.289
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	77.828.142	62.315.965
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	146.519.167	120.294.254
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	48.044.296	19.912.381
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	224.130.216	178.894.881
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	70.000.000	70.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	579.634	619.232
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	26.024.687	26.402.710
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	62.018.891	63.090.297
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	158.623.212	160.112.239
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	38.916.521	4.047.080
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	195.785.985	152.298.693
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		4.210.783
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		4.210.783
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	62.109.370	70.427.728
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	62.109.370	70.427.728
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	42.300.342	33.988.393
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	26.590.483	14.735.562
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	15.709.859	19.252.831
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	42.300.342	33.988.393
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	210.201.300	210.201.300

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	210.201.300	210.201.300
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.805.926	1.805.926
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.716.304	4.716.304
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.522.230	6.522.230
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	70.410.984	99.118.765
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	28.345.790	59.197.414
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	117.966.756	58.407.351
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	117.966.756	58.407.351

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

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

[redacted]

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	373.744.120	395.297.524
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	373.744.120	395.297.524
~~- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național~~		~~01b (318)~~		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	348.593.288	351.965.841
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*))~~		~~05~~		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	25.150.832	43.331.683
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	204.048	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	12.000.000	8.852.690
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	45.005.667	23.656.144
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	430.953.835	427.806.358
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	248.533.203	241.833.837
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	776.001	511.924
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	28.886.981	31.808.012
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	19.288.599	20.908.021
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	55.372.337	59.674.575
a) Salarii şi indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	53.249.780	57.178.826

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	2.122.557	2.495.749
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale **(rd. 25a + 26 - 27)**	27	25	4.089.502	4.183.000
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	4.089.502	4.183.000
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811+~~6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante **(rd. 29 - 30)**	31	28	361.765	380.089
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	361.765	380.089
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare **(rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)**	34	31	119.616.630	134.533.140
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	19.849.628	18.776.527
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	36	33	29.739.652	37.002.313
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	37	33a (307)	29.657.158	36.916.649
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	82.494	85.664
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.589.303	3.530.951
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	67.751.758	71.359.554
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	686.289	3.863.795
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele **(rd. 40 - 41)**	51	39	-3.927.307	8.323.730
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	60.803.597	69.121.955
- Venituri (ct.7812)	53	41	64.730.904	60.798.225
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	453.709.112	481.248.307
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit **(rd. 16 - 42)**	55	43	0	0
- Pierdere **(rd. 42 - 16)**	56	44	22.755.277	53.441.949
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	426.429	18.203
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	8.317	6.926
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	434.746	25.129
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.049.353	1.954.472
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	64.651	104.122
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.114.004	2.058.594
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	72	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	73	61	1.679.258	2.033.465
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	431.388.581	427.831.487
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	455.823.116	483.306.901
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	76	64	0	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	77	65	24.434.535	55.475.414
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~		~~67~~		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	3.911.255	3.722.000
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a ~~+67~~ + 67a + 68**)	83	69	0	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a ~~+67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b**)	84	70	28.345.790	59.197.414

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

[redacted]

INTOCMIT

[redacted]

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

_____

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	59.197.414
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04	3.134.212	1.975.976	1.158.236
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	3.134.212	1.975.976	1.158.236
- peste 30 de zile	06	06	834.773	827.786	6.987
- peste 90 de zile	07	07	2.299.439	1.148.190	1.151.249
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	536	526
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	546	536

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

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	68.183.688
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	68.183.688
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.872.744
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	316.140
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	2.092.405

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	4.597.000
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

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

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

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

- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	4.920	4.920
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	4.920	4.920
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	4.920	4.920
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	66.146.782	58.618.687
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	3.439.783	3.872.744
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	44.800.136	38.403.276
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	730.451	750.853
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.965.334	37.652.423
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	104.351	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	34.181.753	34.174.480
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	19.809.333	19.802.060
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	8.721	2.052
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.721	2.052
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	46.904.204	18.804.046
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	46.904.104	18.804.046
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	100	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92	1.035.213	1.106.284
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.035.213	1.106.284
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	88.623.212	90.112.239

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	26.604.323	27.021.942
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.529.364	1.449.267
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	59.716.196	60.730.662
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.145.983	1.674.481
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.567.281	1.169.158
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	56.002.932	57.887.023
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	773.329	910.368
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	773.329	910.368
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	210.201.300	210.201.300
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132	210.201.300	210.201.300
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	1.177.933.833	1.333.781.781
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	210.201.300	X	210.201.300	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142	210.201.300	100,00	210.201.300	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	210.201.300	100,00	210.201.300	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

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

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

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

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

[redacted]

INTOCMIT,

[redacted]

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare, Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea şi actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului şi ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).
8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.
9)-10)Se completeaza de către unităţile fără personalitate juridică din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE şi sediile permanente din România care aparţin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităţilor constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaţionale şi a grupurilor naţionale de mari dimensiuni, cu modificările şi completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.685.794	177.160	18.600	X	2.844.354
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	2.685.794	177.160	18.600	X	2.844.354
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	20.095.562		0	X	20.095.562
2.Constructii	09	87.721.626		0		87.721.626
3.Instalatii tehnice si masini	10	87.607.411	1.676.637	1.073.221	1.073.221	88.210.827
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	598.263		0		598.263
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	42.869.385	8.708.487	14.551.199	14.551.199	37.026.673
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18	238.892.247	10.385.124	15.624.420	15.624.420	233.652.951
III.Imobilizari financiare	19	500			X	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	241.578.541	10.562.284	15.643.020	15.624.420	236.497.805

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.743.949	506.110	18.600	2.231.459
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	1.743.949	506.110	18.600	2.231.459
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	25.373.007	2.721.295		28.094.302
3.Instalatii tehnice si masini	29	57.165.244	909.836	627.284	57.447.796
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	426.877	45.758		472.635
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34	82.965.128	3.676.889	627.284	86.014.733
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	84.709.077	4.182.999	645.884	88.246.192

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

[redacted]

INTOCMIT.

[redacted]

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILA, GRIJA PENTRU VIITOR

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2025

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare în cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Alte imobilizari necorporale	**2.685.794**	**177.160**	**18.600**	**2.844.354**	**1.743.949**	**506.110**	**18.600**	**2.231.459**
Terenuri	**20.095.562**			**20.095.562**	**0**			**0**
Construcții	**87.721.626**			**87.721.626**	**25.373.007**	**2.721.295**		**28.094.302**
Echipamente tehnologice	**79.381.595**	**65.753**	**1.026.487**	**78.420.861**	**51.212.041**	**295.043**	**602.884**	**50.904.200**
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	**3.356.395**	**1.019.802**	**46.734**	**4.329.463**	**1.841.779**	**363.144**	**24.400**	**2.180.523**
Mijloace de transport	**4.869.421**	**591.082**		**5.460.503**	**4.111.424**	**251.648**		**4.363.072**
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	**598.263**			**598.263**	**426.877**	**45.759**		**472.636**
Imobilizări in curs si avansuri pentru imobilizari	**42.869.385**	**8.708.488**	**14.551.200**	**37.026.673**	**0**			**0**
Imobilizari financiare	**500**			**500**				
TOTAL GENERAL	**241.578.541**	**10.562.285**	**15.643.021**	**236.497.805**	**84.709.077**	**4.182.999**	**645.884**	**88.246.192**

Soldul contului 231 Imobilizari in curs in valoare de 37,026,673 se compune din suma de 36,429,532,04 lei reprezentantand investitii cu finantare de la bugetul local si suma de 597.141,22 lei reprezentand investitii din surse proprii. Din suma de 36,429,532, 04, regasim si in soldul contului 4758 "Alte sume cu caracter de subventii pentru investitii" suma de 33,988,392,89 lei , aceasta totalizeaza sumele primite in contul de trezorerie de la bugetul local pana la data de 31,12,2025, Restul sumei de 2,441,139,15 lei (36,426,532,04-33,988,392,89) urmeaza sa se incaseze de la bugetul local in cursul primului trimestru al anului 2026.

[redacted]

[redacted]

[redacted]

TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILĂ, GRIJĂ PENTRU VIITOR

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont (anulare	
		1	2	3	4=1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	**62.109.370**	**69.116.583**	**60.798.225**	**70.427.728**
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Provizioane aferente bonusului salarial cuprins in contractul colectiv de munca (ct. 1281.5)		0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	62.109.370	69.116.583	60.798.225	70.427.728
DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	**0**	**0**	**0**	**0**
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. AJUSTARI PENTRU	16	**2.611.092**	**456.461**	**76.371**	**2.991.182**
Clienti (ct.491)	17	2.611.092	456.461	76.371	2.991.182
Clienti (ct.491)_deductibile	17a	1.867.821	275.866	21.870	2.121.817
Clienti (ct.491)_nedeductibile	17b	743.271	180.595	54.501	869.365
(ct.495)	18	0			0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
DEPRECIEREA CONTURILOR DE	20	**0**	**0**	**0**	**0**
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	**2.611.092**	**456.461**	**76.371**	**2.991.182**

soldul contului 151 reprezinta cheltuielile cu provizioane inregistrate in cursul anului 2025 cu certificatele de emisii de gaze -EUA respectiv 69,121,955 lei -estimate a fi achizitionate in cursul anului 2026 pentru acoperirea obligatiilor conform regulamentului UE nr 601/2012 generate de emisia de noxe aferenta productiei de energie in anul 2025. Iar 1,305,773 lei reprezinta calcul accesorii pentru neachitarea redeventei la scadenta

soldul contului 491 reprezinta ajustari pentru deprecierea creantelor fata de clientii pentru care este declarată procedura de deschidere a falimentului sau asupra căreia este deschisă procedura de insolvenţă precum si 50% aplicat asupra creantelor neincasate in termen de 270 zile de la scadenta conform litera g alin (3) art 25 si litera c) si j) al art 26 din Cod Fiscal.

[redacted]

TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILĂ, GRIJĂ PENTRU VIITOR

Nota 3 - Repartizarea profitului
31.12.2025

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net la 31.12.2025 de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
-alte rezerve conform art 22 alin(5) legea 227/2015	4	0
- dividende PRIMARIA ORADEA-99,99957184 %	5	0
- dividende PRIMARIA SINMARTIN-0,00042816%	6	0
Profit nerepartizat-ALTE REZERVE-50%	7	0



TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILĂ, GRIJĂ PENTRU VIITOR

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2024	2025
0		2	2
1. Cifra de afaceri neta	1	373.744.120	395.297.524
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	440.285.323	462.058.252
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	400.871.044	409.468.067
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	706.289	3.852.062
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	38.707.990	48.738.123
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-66.541.203	-66.760.728
7. Cheltuielile de desfacere	7		
8. Cheltuieli generale de administratie	8	13.423.789	19.190.056
9. Alte venituri din exploatare	9	57.209.715	32.508.834
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-22.755.277	-53.441.949

[redacted]

TERMOFICARE ORADEA

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor
31.12.2025

Creante / Datorii	Nr. rd.	sfarsitul exercitiului financiar	SCADENTA		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
		1=2+3+4	2	3	4
CREANTE					
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	2.370.305	2.361.838	0	8.467
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	**5**	**2.370.305**	**2.361.838**	**0**	**8.467**
Furnizori debitori (ct.409)	6	12.119.840	12.119.840	0	0
Clienti (ct.411+413+418-491)	7	43.507.665	40.952.638	1.440.123	1.114.904
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	9	750.853	750.853		0
Impozit pe profit (ct.441)	10	0	0		0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	11	37.652.423	37.652.423	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	12	8.230.280	8.230.280	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	13	0			0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473)	14	34.174.480	34.174.480		0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14)	15	**136.435.541**	**133.880.514**	**1.440.123**	**1.114.904**
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	16	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL CREANTE (rd. 05+15+16)	17	**138.805.846**	**136.242.352**	**1.440.123**	**1.123.371**
DATORII	18				
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	19	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	20	4.210.783	4.210.783	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	21	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	22	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	23	70.000.000	70.000.000	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	24	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	25	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 19 la 25)	26	**74.210.783**	**74.210.783**	**0**	**0**
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	27	26.402.710	26.402.710		0
Clienti creditori (ct.419)	28	619.232	619.232		0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	29	3.228.067	3.228.067		0
Impozit pe profit (ct.441)	30	723.709	723.709		0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	31	682	682		0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	32	76.719.542	76.719.542		0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	33	0	0		0
Creditori diversi (ct.462+473)	34	910.368	910.368		0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.27 la 34)	35	**108.604.310**	**108.604.310**	**0**	**0**
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	36	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 26+35+36)	37	**182.815.093**	**182.815.093**	**0**	**0**

Societatea beneficiaza de ajutor de stat conform Ordin 1121/2014 pentru compensarea costurilor din prestarea serviciului de interes economic general. In anul 2025 s-au incasat 8,852,690 lei subventii conform acestei reglementari, in baza contractului de delegare semnat cu UAT-urile in care este definit mecanismul de acordare al acestora. Subventiile de pret se acorda de catre autoritatea locala şi reflecta politica de sprijin pentru populatie. Lunar societatea depune decont de subvenţie pret conform OG 36/02.08.2006 pentru acoperirea diferentei de pret la energia termica intre preturile locale si preturile de facturare aprobate prin HCL-uri .In anul 2025 s-au incasat subventii de pret in valoare de 59,330.998,26 lei. Subventiile, indiferent ca vorbim de compensatie sau de subventie de pret, se acorda pentru sustinerea furnizarii energiei termice pentru populatie.

din soldul contului 461 , suma de 19,776.099 lei reprezinta datoria Electrocentrale Oradea SA fata de Banca Transilvania preluata de catre Termoficare Oradea prin Contractul de cesionare nr . 5285/17.04.2018

Soldul contului 472 -reprezinta------nu e cazul

Soldul contului 473 -din care 10.362.194 lei reprezinta IMPOZIT PE PROFIT STABILIT SUPLIMENTAR PE ANUL 2017,2018,2019,2020,2021,2022 CA URMARE A VERIFICARII DOCUMENTARE DEC AIF NR 172,786_23,04,20024 SUMA CONTESTATA DE TMF, 4.003.226 lei reprezinta OBLIGATII FISCALE ACCESORII AFERENTE TVA COD FISA ROL (305)---DECIZIA 75139/14.06.224

[redacted]

Nota 6 - Principii şi politici contabile

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situaţiile financiare ale anului 2025 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuităţii activităţii

- societatea îşi va continua în mod normal funcţionarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activităţii sau fără reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanenţei metodelor

- se va aplica în mod consecvent de la un exerciţiu financiar la altul: reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea şi prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informaţiilor contabile.

Principiul prudenţei

- la întocmirea situaţiilor financiare anuale, evaluarea activelor, pasivelor, cheltuielilor şi veniturilor s-a făcut pe o bază prudentă.

Principiul independenţei exerciţiului

- au fost luate în considerare toate veniturile şi cheltuielile exerciţiului, fără a se ţine seama de data încasării sau efectuării plăţii.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ şi pasiv

- în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziţii din bilanţ s-a evaluat separat valoarea fiecărui element de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilităţii exerciţiului

- bilanţul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanţul de închidere al exerciţiului precedent.

Principiul referitor la necompensări

- valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul referitor la prevalenţa economicului asupra juridicului

- informaţiile prezentate în situaţiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor şi tranzacţiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul referitor la pragul de semnificaţie

- orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct în cadrul situaţiilor financiare.

Moneda de raportare

Situaţiile financiare sunt întocmite şi prezentate în lei.

Bazele contabilităţii

Situaţiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificată şi completată, a prevederilor cuprinse în reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 şi a Ordinului nr. 2036/23.12.2025 privind principalele

Nota 6 - Principii şi politici contabile

aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală.
Situaţiile financiare cuprind:

- Bilanţ
- Cont de profit si pierdere
- Situaţia modificărilor capitalului propriu
- Situaţia fluxurilor de trezorerie
- Note explicative la situaţiile financiare anuale

Tranzacţii în moneda străină
Tranzacţiile în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacţiei. Creanţele şi datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanţului, publicat de Banca Naţională a României şi diferenţele de curs sunt înregistrate în contul de profit si pierdere.

Imobilizari corporale

- *Active proprii*

Imobilizările corporale, recunoscute ca activ, sunt evaluate iniţial la costul său de achiziţie. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viaţa diferite, acestea sunt contabilizate individual.

- *Cheltuielile ulterioare de întreţinere şi reparaţii*

Cheltuielile cu reparaţia sau întreţinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menţine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătăţirii performanţelor tehnice sunt capitalizate şi amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

- *Amortizarea*

Se stabileşte prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor, începând cu luna următoare punerii în funcţiune şi până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.
Metoda de amortizarea este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal şi Legea nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale şi necorporale .
Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea şi duratele normale de funcţionare a mijloacelor fixe si in manualul de politici contabile aprobat de Consiliul de Administratie.
Terenurile şi imobilizările în curs nu se amortizează.

Imobilizările necorporale

- *Alte imobilizări necorporale*

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare.

- *Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

- *Amortizarea*

Amortizarea este recunoscuta în contul de profit şi pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viaţa estimată a imobilizării necorporale.
Majoritatea imobilizarilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani, conform Politicilor Contabile.

Nota 6 - Principii şi politici contabile

Stocuri
Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.
Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit" si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora şi aducerea în locaţia curentă

. Clienţi şi alte creanţe
Conturile de clienţi şi alte creanţe sunt evidenţiate in bilanţ la valoarea lor recuperabilă netă.

Casa şi conturi la bănci
Disponibilităţile băneşti includ conturile curente în lei şi în valută şi disponibilul din casă, avansuri de trezorerie.
Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.
Sumele în numerar, puse la dispoziţia personalului se înregistrează distinct în contabilitate.

Capital social
Bunurile de natura patrimoniului public, primite în administrare – Contract de delegare de gestiune nr. 11.413/07.08.2023, nu se evidenţiază în conturi bilanţiere, sunt evidenţiate în afara bilanţului.
Capitalul social subscris şi vărsat se evidenţiază distinct în contabilitate pe baza actelor de constituire.
Dividendele sunt recunoscute ca şi datorie în perioada în care sunt aprobate de Consiliul Local. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerinţelor legislaţiei naţionale.

Furnizori şi alte datorii
Conturile de furnizori şi alte datorii sunt evidenţiate la cost.

Provizioane
S-au constituit provizioane pentru creanţe comerciale incerte si pentru certificate de emisii de gaze EUA.
Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor
Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în contul de profit si pierdere în momentul efectuării lor.
Cheltuielile şi veniturile se dezvoltă pe conturi analitice potrivit necesităţilor proprii ale entităţii.

Impozitul pe profit
Impozitul pe profit se recunoaşte în contul de profit şi pierdere.
Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanţului.



TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILĂ: GRIJA PENTRU VIITOR

Nota 7 - Participaţii şi surse de finanţare
31.12.2025

a) Nu există certificate de participare, valori mobiliare sau obligaţiuni convertibile

b) La 31 dec 2025, capitalul social al societăţii este de	210.201.300 lei, din care:
- aport la capital vărsat MUNICIPIUL ORADEA	210.200.400 lei
- aport la capital vărsat COMUNA SÎNMARTIN	900 lei

c) Numărul acţiunilor emise (parţi sociale):	
- MUNICIPIUL ORADEA	2.335.560 actiuni
- COMUNA SÎNMARTIN	10 actiuni

d) Acţiuni răscumpărabile	nu este cazul
e) Acţiuni emise în cursul exerciţiului financiar	nu este cazul
f) Obligaţiuni emise	nu este cazul



TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILĂ. GRIJĂ PENTRU VIITOR

Nota 8 - Informaţii privind salariaţii şi membrii organelor de administraţie şi conducere 31.12.2025

Consiliul de Administraţie şi conducerea executivă a societăţii

Pe perioada 01.01.2025 -31.12.2025 administrarea societatii a fost asigurată de membrii CA numiti prin HCL 428/26.05.2022.

In perioada 01.01.2025-31.12.2025 conducerea executivă a societaţii a fost realizată de ing. UNGUR CALIN DAN numit în baza hotararii CA nr. 62/21.10.2022.

Salariaţi:	
- număr mediu contracte active în 2025	**528**
din care :	
- număr mediu de salariaţi	**526**
-numar contracte mandat	**2**

Cheltuieli cu personalul în perioada 01.01.2025-31.12.2025 (nu includ cheltuielile generate de contractele de mandat semnate cu directorii si membrii CA)	**58.980.782**
- salarii aferente exerciţiului: (641+621)	51.158.006
- cheltuieli cu asigurările sociale: (645+ 646)	2.480.484
- tichete (642)	5.342.292

[redacted]

TERMOFICARE ORADEA

DEZVOLTARE IMOBILA GRIJA PENTRU CIVITAS

Nota 9 - Indicatori economico-financiari
31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma	ninel optim	Modalitate de calcul
1. Indicatori de lichiditate				
Indicatorii din această grupă exprimă capacitatea activelor din cadrul entității de a se transforma în bani, fără riscuri				
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1,12	peste 2	ACTIVE CURENTE (ACTIVE CIRCULANTE)/DATORII CURENTE
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0,88	intre 05-08	(ACTIVE CURENTE-STOCURI)/DATORII CURENTE
c) Indicatorul lichiditatii cash	2,1	0,12	peste 0,2	(ACTIVE CURENTE-STOCURI-CREANTE)/DATORII CURENTE
2. Indicatori de risc:				
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	6,72	sub 25%	CAPITAL IMPRUMUTAT(CREDITE PESTE UN AN)/(CAPITAL PROPRIU+CAPITAL IMPRUMUTAT)*100
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	-27,38	peste 2	PROFIT inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/CH CU DOBANDA
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)				
a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	5	12,91	sub 30 zile	SD MEDIU CLIENTI/CA*365
b) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	6	12,39	sub 45 zile	SD MEDIU FURNIZORI/CA*365
c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	7	2,67	peste 1	CA/ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL
d) Viteza de rotatie a activelor totale	8	1,21	peste 1	CA/TOTAL ACTIVE
4. Indicatori de profitabilitate				
Indicatorii din această grupă exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile				
a) Rentabilitatea capitalului angajat/Profitabilitate	9	-0,3204		PROFIT inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (profit exploatare)/CAPITAL ANGAJAT (total active-datorii pe termen scurt)
5 indicatori de rentabilitate				
marja EBITDA	10	-12,48	peste 10-15%	100*(Profit Net + Dobânzi + Impozit pe profit + Depreciere + Amortizare)/Cifra de afaceri
marja EBITD (operational)	10.1	-13,54	peste 5-10%	100*(Profit Net + Dobânzi + Impozit pe profit)/Cifra de afaceri
Marja EBT	10.2	-14,03	peste 5%	100*(Profit Net + Impozit pe profit)/Cifra de afaceri
Marja neta	10.3	-14,98	peste 3-5%	100*(Profit Net)/Cifra de afaceri

TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILĂ, GRIJĂ PENTRU VIITOR

Nota 9 - Indicatori economico-financiari
31.12.2025

Observații:

Indicatorul lichidității curente (rand 1)

valoare recomandata acceptabila- in jurul valorii de 2
Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. In anul 2025 s-a inregistrat o scadere usoara fata de anul anterior datorita unei scaderi a activelor curente ca urmare a scaderii disponibilului in banci datorat platilor furnizorilor pe fondul cresterii valorilor achizitiilor din cursul anului 2025 pe de o parte si o crestere a datorilor curente prin contractarea unui credit pentru plata facturilor de gaz ,pe de alta parte.

Indicatorul lichidității immediate (rand 2)

reflecta capacitatea firmei de a-si onora datoriile exigibile pe termen scurt pe baza activelor circulante concretizate in creanțe și trezorerie
In anul 2025 s-a inregistrat o scadere usoara a acesteia fata de anul anterior ca umare a acelorasi cauze mentionate anterior

Indicatorul gradului de indatorare (rand 3)-

reflectă capacitatea de rambursare a unui împrumut și gradul de siguranță/risc financiar. Arată măsura în care activele afacerii au fost finanțate prin credite și datorii față de terți, comparativ cu capitalul propriu. Un nivel optim arată o independență financiară mai mare
In anul 2025 se inregistraza o usoara crestere ca urmare a contractarii unui credit pe 2 ani pentru acoperirea necesarului de lichiditati pentru plata materiei prime

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (rand 4)

determina de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanda

cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia companiei este considerata mai riscanta
In anul 2025 inregistreaza tot o valoare negativa , s-a inregistrat chiar o scadere a acesteia , ca urmare a unei cresteri a cheltuielilor in anul 2025 fata de anul anterior si ca urmare a unei usoare diminuarii a veniturilor din 2025 fata de cele din anul 2024.

Viteza de rotatie a debitelor - clienti (rand 5)

reprezintă perioada incasarii clientilor si arata eficacitatea companiei in colectarea creanțelor sale
exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate. In anul 2025 se inregistreaza o usoara crestere a acestuia ca urmare a a cresterii

TERMOFICARE ORADEA

Nota 9 - Indicatori economico-financiari
31.12.2025

Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (rand 6)

aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi
in mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali. In 2025 se constata o crestere a valorii indicatorului ca urmare a schimbarii perioadei de facturare la materia prima --gaze naturale

Viteza de rotatie a activelor imobilizate (rand 7)

evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

Valoarea recomandată pentru acest indicator trebuie să fie mai mare decat 1. Cu cat este mai mare decat 1 cu atat este mai bine.In 2025 se constata o crestere fata de anul anterior ca urmare a cresterii cifrei de afaceri si o miscorare a valorii activelor fixe ca urmare a finalizarii obiectivelor de investitii in curs si intrarii in categoria active corporale in cursul anului 2026 .

Viteza de rotatie a activelor totale (rand 8)

este un indicator ce reflectă eficiența utilizării activelor aflate în patrimoniul unui agent economic.In 2025 se constata o crestere cu 0.23 fata de anul anterior datorat cresterii cifrei de afaceri si scaderii activelor datorat in principal scaderii disponibilului la banci.

Rentabilitatea capitalului angajat (rand 9)

reprezinta profitul pe care-l obtine societatea din banii investiti in afacere

capitalul angajat se refera la banii investiti in persoana juridica atat de actionari cat si de creditorii pe termen lung. In 2025 se constata o inrautatire datorita unei cresteri substantiale a cheltuielilor fata de anul 2024 si o scadere usoara a veniturilor



TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILA ENERGIE PENTRU VIITOR

Nota 10 - Alte informatii
31.12.2025

Societatea nu deţine filiale.

Cifra de afaceri:

- energie termica	232.601.167 lei
- energie electrica	117.429.652 lei
- alte servicii	1.935.022 lei
- subventii preţ	43.331.683 lei

Total cifră de afaceri: 395.297.524 lei

Societatea inregistreaza valori in afara bilantului in clasa 8 ,astfel:

Simbol cont	Denumire cont	Sold final |Debit	detalii
801	Angajamente acordate	1.150.000,00	reprezinta garantii acordate de TMF prestatatorilor , funizorilor prin semnarea de scrisori de garantii bancare sau polite de asigurare cu soietati de asigurare
802	Angajamente primite	4.883.974,15	reprezinta garantii acordate de furnizori si prestatori prin polite de asigurare incheiate cu societati de asigurare sau scrisori de garantii bancare
8032	Valori materiale primite spre prelucrare sau reparare	22.912,00	stocuri de piese de schimb de rezerva pentru activele primite in concesiune regasite in magazia de investitii,din care:
8032.1	Valori materiale primite spre prelucrare sau reparare-PMO	14.320,00	stocuri de piese de schimb de rezerva pentru activele primite in concesiune regasite in magazia de investitii (contracte incheiate intre PMO si furnizori)
8032.2	Valori materiale primite spre prelucrare sau reparare-TMF	8.592,00	stocuri de piese de schimb de rezerva pentru activele primite in concesiune regasite in magazia de investitii (contracte incheiate intre TMF si furnizori)
8033	pastrare sau custodie PMO	31.982,66	deseuri provenite din casarea activelor primite in concesiune regasite in magazia 1
8036	Redevente, locatii de gestiune, chirii si alte	184,00	Reprezinte 184 de contracte de comodat pentru spatiile ce gazduiesc modulele aflate in concesiune la TMF
8038	Alte valori in afara bilantului	1.333.781.781,15	reprezinta valoare activelor primite in concesiune conform contractului de delegare nr 69/11413/07,08,2023
8039	Stocuri de natura obiectelor de inventar-in	3.609.433,92	Reprezinta obiecte de inventar aflate in folosinta conform liste de inventar la 31,12,2025
807.1	ACTIVE CONTINGENTE-COTA DEZVOLTARE AFERENTA INCASARILOR EFECTIVE	-1.490.919,13	sumele pe care le poate bugeta TMF pentru plati obiective de investitii din Sumele încasate prin preţuri şi/sau tarife, corespunzătoare cheltuielilor pentru dezvoltarea şi modernizarea SACET, alin (5) art 43 legea 325/2006
808	DATORII CONTINGENTE-COTA DEZVOLTARE AFERENTA EMISULUI	76.955,78	Sumele stabilite prin preţuri şi/sau tarife, corespunzătoare cheltuielilor pentru dezvoltarea şi modernizarea SACET, din totalul facturilor emise (in momentul incasarii facturilor aceste sume trec in contul 807 -alin (5) art 43 legea 325/2006
888	Conturi in afara bilantului BUFFER	-533.566.514,73	cont necesar pentru inregistrarile in contrapartida pentru restul conturilor din clasa 8
889	Conturi in afara bilantului	2.242.837,69	cont necesar pentru inregistrarile in contrapartida pentru restul conturilor din clasa 8

[redacted]

TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILA, GRIJA PENTRU VIITOR

Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2025

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2025
		Total		Total		
		din care	prin transfer	din care	prin transfer	
Capital subscris	210.201.300			0		210.201.300
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0		0		0
Rezerve legale	1.805.926	0				1.805.926
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	4.716.304	0				4.716.304
Rezultatul reportat	-70.410.984	117.338		28.825.119		-99.118.765
Rezultatul exercitiului financiar	0					0
sold creditor	0			0		0
sold debitor	-28.345.790	-59.197.414		-28.345.790		-59.197.414
Repartizarea profitului	0			0		0
Total	**117.966.756**	**-59.080.076**	**0**	**479.329**	**0**	**58.407.351**

Reducerea rezultatului reportat se datoreaza in principal majorarii debitului contului 117 cu suma de 28.345.789,60 lei reprezentata de piederea contabila a exercitiului financiar 2024 si majorarea debitului cu suma de 479.522 lei reprezentand rezultat nevavorabil provenit din corectarea erorilor contabile constatate in anul 2025 aferente anului 2024, obligatie stabilita suplimentar dupa depunerea situatiilor financiare ale anului 2024 in urma controlului Curtii de Conturi, pentru plata redeventei aferenta anului 2024.



TERMOFICARE ORADEA

DEZVOLTARE DURABILĂ, GRIJĂ PENTRU VIITOR

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2025

Indicatori	Exercițiu financiar	
	2024	2025
A		
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Incasari in numerar din prestarea de servicii	393.084.297,45	365.155.750,83
Incasari in numerar din ajutoare pentru incalzire-LEGEA 226/2021	489.408,00	420.185,00
Incasari in numerar din subventii_dif pret	34.467.190,55	60.518.145,21
Incasari in numerar din subventii_Ordin 1121/2014	12.000.000,00	8.852.690,00
Incasari in avans de la clienti	235.770,00	268.024,00
Incasari in numerar din alte venituri	65.601.091,00	28.569.320,00
Incasari dobanzi	426.429,00	19.494,00
Incasari varsaminte actionari		
Incasari din linie de credit	26.446.985,00	55.540.531,00
Plati catre furnizori	415.877.879,00	448.011.200,00
Plati catre si in numele angajatilor	39.843.099,00	49.424.385,00
Alte plati dobanzi,comisioane,penalitati	2.255.638,00	2.382.414,00
Plati catre bugetele locale si alte institutii ale statului	55.221.699,00	43.449.169,00
Plati varsaminte actionari		
Numerar net din activitati de exploatare	**19.552.856**	**-23.923.028**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Plati in numerar pentru achizitionarea de active	16.155.127	6.068.370,77
Incasari_buget	16.155.127	6.068.370,77
Plati in numerar pentru achizitionarea de active_surse proprii	3.071.832	2.757.092
Incasari_surse proprii	3.086.684	2.758.989
Numerar net din activitati de investiție	**14.852**	**1.896**
Flux de numerar din activitati de finantare		
Incasari din contractarea de credite	**0**	**4.210.783**
Rambursari de credite	30.000.000	
Numerar net din activitati de finanțare	**30.000.000**	**-4.210.783**
Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	**49.567.708**	**-28.131.914**
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	**-71.523.412**	**-21.955.704**
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	**-21.955.704**	**-50.087.619**

[redacted]

TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILĂ GRIJĂ PENTRU VIITOR

TERMOFICARE ORADEA SA
Oradea, Calea Borşului nr.23, Judeţul Bihor, 410605
CUI 31952982, J2013001095050
Tel: 0359-409511, 0359-409512 Fax: 0259-467762
Website : www.termoficareoradea.ro



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

31.12.2025

I. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Serviciul public de producere a energiei termice pentru încălzire și prepararea apei calde de consum în municipiul Oradea este asigurat de către Societatea Termoficare Oradea S.A. În acest context, principalul obiectiv al Societății Termoficare Oradea S.A., de importanță strategică pentru municipiul Oradea, este acela al asigurării confortului termic pentru locuitorii acestuia, în condiții de calitate, siguranță și eficiență.

Societatea a fost înființată în baza HCL al Municipiului Oradea nr. 493/2013 și HCL al Comunei Sânmartin nr. 321/2013, având ca acționari Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin. Obiectul inițial de activitate a fost transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în sistem centralizat în Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin. Cu sediul în Oradea, Șoseaua Borșului nr. 23, societatea își desfășoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 privind societățile, a Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și a Legii 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică.

Reprezentanții celor doi acționari în Adunarea Generală a Acționarilor sunt: dl. Păcurar Claudiu, conform HCL a comunei Sânmartin nr. 346/24.11.2016 și dl. Marinău Florin Liviu, în baza HCL a Municipiului Oradea nr. 847/29.10.2020.

În data de 07.08.2023 s-a încheiat un nou Contract de delegare a gestiunii serviciului de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat, nr. 11.413/07.08.2023, între societatea Termoficare Oradea SA în calitate de delegat, si Asociația de Dezvoltare Intercomunitara TERMOREGIO, în calitate de delegatar pe o durată de 5 ani. În baza acestui contract, i s-a delegat societății dreptul și obligația de a presta serviciul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat pe raza Municipiului Oradea și a Comunei Sânmartin, dreptul de a administra și de a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului în aria administrativ-teritorială a Municipiului Oradea și a Comunei Sânmartin.

Astfel, pentru desfășurarea activităților menționate anterior, Societatea Termoficare Oradea SA deține:

- Licența nr. 1975/2016 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, potrivit Deciziei nr. 1824/2016 emise de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, valabilă până la data de 25.11.2041;
- Licența nr. 2681/2026 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică respectiv a activităților de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice din Unitatea Administrativ -Teritorială municipiul Oradea și Comuna Sânmartin potrivit deciziei nr. 2083 emisă la data de 30.09.2025 de către Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei, valabilă până la data de 06.08.2028.

Din punct de vedere al reglementărilor în materie de mediu, Termoficare Oradea SA deține următoarele autorizații de mediu:

- Autorizație integrată de mediu nr.1-BH din 04.05.2017 revizuită la data de 25.04.2025 cu obținerea vizei anuale;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 253/18.08.2023 – CET Borșului nr.23 - expiră la 01.09.2027;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 167/16.07.2025 – Sala Polivalentă – expiră la 01.08.2029;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 168/16.07.2025 – STG Iosia Sud - expiră la 01.08.2029;
- Autorizație nr.49/09.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030.

Societatea Termoficare Oradea SA este certificată pentru:

- implementarea și menținerea unui sistem de management al calității conform cerințelor SR EN ISO 9001:2015 conform certificat nr.050501C/2024cu obligația obținerii vizei anuale;
- implementarea și menținerea unui sistem de management de mediu conform cerințelor SR EN ISO 14001:2015 conform certificat nr.050501M/2024, cu obligația obținerii vizei anuale.

Prin contractul de delegare a serviciului public de alimentare cu energie termică societatea, în

vederea realizării serviciului de utilitate publică, administrează o serie de active aparținând domeniului public al Municipiului, astfel:

- echipamente de producere energie termică și electrică în cogenerare: Turbină cu gaz (TG), model LM6000PF SPRINT, cazan recuperator (CR) de apă fierbinte, blocul energetic 1 și turbina Lang 1
- echipamente de producere energie termică: două cazane de apă fierbinte (CAF), două cazane de abur saturat (CAS).
- rețele de transport, puncte termice și rețele de distribuție, după cum urmează:

SAPET Termoficare Oradea S.A.		Caracteristici	
		U.M.	Valori
Rețea termică de transport (RT)	Lungimea totală a conductelor tur-retur, din care:	km	**211,7**
	- amplasament suprateran	km	**39,6**
	- amplasament subteran	km	**172,1**
Puncte termice (PT)/mini PT	Număr total	Unități	**119/519**
	Putere termică instalată	MWt	**500**
Rețea termică de distribuție (RD)	Lungimea totală a conductelor tur-retur, din care:	km	**500,3**
	- amplasament suprateran	km	**1,5**
	- amplasament subteran	km	**498,8**

De asemenea, societatea asigură livrarea agentului termic și prin intermediul a 972 module termice aflate în proprietatea privată a consumatorilor (PTP-uri).

Structura clienților societății (contracte) la data de 31.12.2025 este următoarea:

Denumire	Număr
Imobile/case	4.044
Agenți ec./ Instituții Publice - contracte	1.879 din care - 1.762 cu ag. ec. - 117 cu inst. publ.
Asociații proprietari	907
TOTAL	**6.830**

Auditul intern, Control intern, controlul financiar de gestiune, control financiar preventiv și auditul extern

În conformitate cu Ordonanța 119/1999 completată și modificată de Legea 234/2010, privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, Ordinul 600/2018 al SGG prin care s-a aprobat Codul controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial, societatea Termoficare Oradea SA a implementat un sistem de control intern/managerial prin care se asigură o monitorizare a compartimentelor și se analizează eficiența folosirii resurselor societății.

Controlul intern contabil și controlul financiar preventiv se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților sale pentru a răspunde obiectivelor definite și vizează :

- Asigurarea conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora.
- Protejarea activelor.
- Prevenirea și detectarea fraudelor și neregulilor contabile și financiare.
- Fiabilitatea informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate.

Managementul riscurilor este implementat la nivelul tuturor structurilor societății Termoficare Oradea SA. și este documentat prin registrul riscurilor.

Secretariatul Tehnic al Comisiei de Monitorizare SCI M sintetizează și prelucrează datele rezultate din autoevaluare și determină gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial la prevederile din cele 16 standarde de control intern. Din acestea. sunt implementate 15. parțial implementate 0. neimplementate 1 (standardul 9 – Proceduri). sistemul de control intern managerial fiind la 31.12.2025 parțial conform.

Societatea Termoficare Oradea SA are organizat Controlul Financiar de Gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012.

Situațiile financiare sunt auditate de un auditor financiar care-si desfășoară activitatea potrivit Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

II. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Actualul consiliu de administrație a fost numit prin HCL nr. 428/26.05.2022. după selecția organizată de autoritatea tutelară. Mandatul vizează perioada 2022-2026.

Consiliul actual si-a desfășurat activitatea. în conformitate cu prevederile legale. cu actul constitutiv al societății. cu respectarea Regulamentului de etică adoptat prin Hotărârea nr. 48/22.08.2022. întâlnindu-se ori de câte ori a fost nevoie în perioada 01.01.2025-31.12.2025.

Convocarea ședințelor s-a făcut prin e-mail. ședințele organizând-se în format fizic sau în format on-line. În perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 au fost organizate 14 (paisprezece) ședințe CA. pe parcursul cărora au fost adoptate o serie de hotărâri. dintre care cele mai importante au vizat următoarele:

- Aprobarea BVC și a listei obiectivelor de investiții pe anul 2025:
- Convocarea AGA ori de câte ori a fost nevoie:
- Modificarea listei obiectivelor de investiții pe anul 2025:
- Modificarea Regulamentului intern al societății:
- Numirea comisiei de negociere a CCM și aprobarea formei finale a CCM aplicabil în cadrul societății Termoficare Oradea S.A. pentru perioada 2025-2026:
- Aprobarea situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2024:
- Aprobarea procesului-verbal încheiat cu ocazia analizei inventarierii patrimoniului public al Municipiului Oradea și al Comunei Sânmartin și patrimoniul propriu al societății Termoficare Oradea SA pe anul 2024:
- Aprobarea majorării și prelungirii liniei de finanțare acordată de Raiffeisen Bank S.A.:
- Aprobarea Rapoartelor directorilor societății Termoficare Oradea S.A.:
- Modificarea organigramei societății:
- Acordarea de ajutoare financiare unor angajați ai societății Termoficare Oradea S.A.:
- Aprobarea normelor de consum pentru sistemul de transport și distribuție al energiei termice din cadrul SACET Oradea si Sânmartin pentru anul 2025.

III. DECLARATIA NEFINANCIARA

Raportarea consolidată privind durabilitatea este prezentată în Anexa nr. 1 la prezentul raport.

IV. SITUAȚIA PATRIMONIULUI SOCIETĂȚII
Conform Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale

1.Capitalul social

Capitalul social al societății la 31.12.2025 este de 210.201.300 lei. cu următoarea structură:

- Municipiul Oradea - 2.335.560 acțiuni cu valoare de 90 lei fiecare reprezentând 99.9996 % din capitalul social al societății Termoficare Oradea.
- Comuna Sânmartin – 10 acțiuni cu o valoare de 90 lei fiecare reprezentând 0.0004 % din capitalul social al societății Termoficare Oradea SA.

2.Situația activelor, capitalurilor și datoriilor la 31.12.2025

Situația activelor. capitalurilor și datoriilor la 31.12.2025 este următoarea:

Activ	31.12.2025	Capitaluri și datorii	31.12.2025
A. Active imobilizate	**148,251,613**	**A. Capitaluri proprii**	**58,407,351**
I. Imobilizări necorporale	612.895	capital social	210.201.300
II. Imobilizări corporale	147.638.218	rezerve	**6,522,230**
III. Imobilizări financiare	500	pierdere reportata +pierdere curenta	**-158,316,179**
		B. Provizioane	**70,427,728**
B. Active circulante	**178,894,881**	**C. Datorii pe termen lung**	**4,210,783**
I. Stocuri	38.688.246	**D. Datorii pe termen scurt**	**160,112,239**
II. Creanțe	120.294.254	Furnizori	26.402.710
III. Investitii pe ts	0	Alte datorii din exploatare	63.709.529
IV. Casa și conturi la bănci	19.912.381	Datorii bancare pe termen scurt	70.000.000
C. Cheltuieli în avans	**0**	**D. Venituri în avans**	**33,988,393**
Total activ	**327,146,494**	**Total capitaluri și datorii**	**327,146,494**

Activul net contabil la 31.12.2025 este 58.407.351 lei si a scazut sub ½ din capitalul social al societatii. In luna ianuarie 2026 actionarul majoritar a luat primele măsuri in vederea corectării acestei situații printr-un aport in natură la capitalul social in suma de 64.209.200 lei (HAGA nr 1/30.01.2026).

3.Performanța financiară

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății pe anul pe anul 2025 a fost aprobat prin HCL nr. 186/26.03.2025.

Cifra de afaceri[1] aferentă anului 2025 este de 395.031 mii lei reprezentând 88.31 % din cifra de afaceri propusă a anului 2025 conform BVC. respectiv 448.241 mii lei.

Mii lei

Indicator	2021	2022	2023	2024	2025
Cifra de afaceri anuală estimată	346.479	569.308	632.362	372.892	448.241
Cifra de afaceri anuală realizată	339.097	573.796	433.820	373.744	395.298

[1] Contul 70 in contabilitate + 7411 subvenții de preț

Pondere	97.87 %	100,79 %	68.60 %	100.23 %	88.19%

Structura veniturilor și cheltuielilor realizate de societate la data de 31.12.2025 este următoarea:

Mii lei

Contul de profit si pierdere	BCV 2025, aprobat prin HCL 186/23.03.2025	Realizat la 31.12.2025	% la 31.12.2025
Venituri din exploatare din care:	**484.582**	**427.806**	**88,28%**
Producția vândută	407.695	351.966	
Mărfuri	0	0	
Subvenții	49.398	52.184	
Alte venituri	27.489	23.656	
Cheltuieli de exploatare, din care:	**478.060**	**481.248**	**100,67%**
Bunuri si servicii, din care:	362.555	361.411	
materii prime	241.009	235.815	
Cheltuieli cu impozite si altele asimilate	45.796	41.177	
Cheltuieli cu personalul	62.795	59.675	
Alte cheltuieli de exploatare	6.914	18.986	
Profit/pierdere din exploatare	**6.522**	**-53.442**	
Venituri financiare	100	25	
Cheltuieli financiare	1.800	2.059	
Profit/pierdere financiară	**-1.700**	**-2.033**	
Venituri totale	**484.682**	**427.831**	**88,27%**
Cheltuieli totale	**479.860**	**483.306**	**100,72%**
Profit/pierdere bruta	**4.822**	**-55.475**	
Impozit pe profit	**3.200**	**3.722**	
Profit/pierdere netă	**1.622**	**-59.197**	

În comparație cu BVC-ul aprobat, gradul de realizare a veniturilor este 88.27% iar a cheltuielilor 100.72%.

Raportat la aceeași perioadă a anilor precedenți situația se prezintă astfel:

Mii lei

contul de profit și pierdere	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	2025/2024 %
Venituri din exploatare din care:	**437.099**	**657.246**	**465.057**	**430.954**	**427.806**	**99,27%**
Producția vânduta	315.923	530.390	401.348	348.593	351.966	
Mărfuri	276	82	0	0	0	
Subvenții	64.278	55.557	42.473	37.151	52.184	
alte venituri	56.621	70.931	21.237	45.006	23.656	
Cheltuieli de exploatare,	**460.122**	**639.852**	**513.240**	**453.709**	**481.248**	**106,07%**

din care:						
cheltuieli cu materiile prime + alte cheltuieli materiale	268.795	418.592	325.639	248.533	241.834	
alte cheltuieli externe (apa+energia)	14.439	21.559	19.608	28.887	31.808	
cheltuieli privind mărfurile	244	75	0	0	0	
cheltuieli cu personalul	36.838	41.935	47.692	55.372	59.675	
alte cheltuieli de exploatare	139.805	152.729	50.185	119.614	78.809	
provizioane			64.730	60.804	69.122	
Profit/pierdere din exploatare	**-23.023**	**17.394**	**-48.183**	**-22.755**	**-53.442**	
Venituri financiare	1.265	910	152	435	25	
Cheltuieli financiare	154	556	1.742	2.114	2.059	
Profit/pierdere financiară	**1.111**	**354**	**-1.590**	**-1.679**	**-2.033**	
Venituri totale	**438.364**	**658.156**	**465.209**	**431.389**	**427.831**	**99,18%**
Cheltuieli totale	**460.277**	**640.407**	**514.982**	**455.823**	**483.306**	**106,03%**
Profit/pierdere bruta	**-21.912**	**17.748**	**-49.773**	**-24.435**	**-55.475**	
Impozit	**0**	**313**	**2.006**	**3.911**	**3.722**	
Profit/pierdere netă	**-21.912**	**17.435**	**-51.779**	**-28.346**	**-59.197**	

Analiza datelor bilanțiere și a contului de profit și pierdere relevă faptul că Societatea Termoficare Oradea SA încheie anul 2025 cu o pierdere brută de 55.475 mii lei . în creștere față de anul 2024.

Menționăm ca societatea a constituit provizioane aferente certificatelor de CO2 pentru anul 2025 în suma de 69.502 mii lei. luând în considerare un preț mediu de achiziție certificate CO2 de 69.55 eur/certificat (prețul mediu cu care au fost achiziționate în 2025 certificatele aferente anului 2024).

Pe cheltuieli cu mediul au fost înregistrate 71.360 mii lei. aferente a 240.604 certificate achiziționate în vederea conformării aferente anului 2024. De asemenea au fost anulate provizioane constituite în anul 2024 în suma de 60.798 mii lei.

V. PRODUCȚIA ȘI VÂNZAREA DE ENERGIE TERMICĂ ȘI ELECTRICĂ

a) Activitatea de producere energie termică și electrică

Furnizarea de energie termică pentru sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) are două perioade caracteristice. furnizare a agentului termic pentru încălzire și preparare de apă caldă menajeră. respectiv perioadă în care se furnizează doar agent termic doar pentru preparare de apă caldă menajeră.

În centrală pentru funcționare economică se produce energie termică primordial cu instalații de cogenerare (producere simultană de energie termică și electrică).Pentru producerea de energie termică și electrică în centrală în anul 2025 s-a funcționat cu instalația de cogenerare din centrala nouă (turbina cu gaze - cazan recuperator) în regim de bază. cu excepția timpilor când turbina a fost oprită programat (revizie) sau accidental.

Semibaza în perioada de furnizare energie termică pentru încălzire a fost acoperită de blocul energetic nr.1 din centrala veche (cazan și turbină cu abur).

Blocul energetic din centrala veche a funcționat în primul semestru a anului 2025 cu o singură oprire în perioada 20-24 ianuarie. Oprirea a fost necesară pentru eliminarea neetanșeităților la sistemul sub presiune a cazanului nr.1. Oprirea blocului energetic nr.1 din centrala veche s-a făcut în data de 31 martie 2025. Acest bloc a funcțional la parametrii reduși față de cei nominali datorită uzurii fizice a acestuia. în conformitate cu parametrii reglementați prin autorizația ISCIR (presiune de lucru 85 bari).

Sistarea furnizării energiei termice pentru încălzire datorită temperaturilor exterioare ridicate s-a făcut în data de 16.04.2025.

Pentru acoperirea necesarului de energie termică pentru SACET în sezonul de termoficare urbană după încărcarea în regim de bază (turbina cu gaze) semibaza (blocul energetic nr.1) și s-a funcționat cu cele două CAF-uri care au capacitatea termică instalată de 116.3 MWt încărcate după necesități. În perioada geroasă s-a funcționat cu toate echipamentele energetice enumerate.

Acumulatorul de căldură a fost oprit pe perioada furnizării energiei termice pentru încălzire și după sistarea furnizării energiei termice pentru încălzire începând cu data de 17.04.2025 s-a început funcționarea acestuia în tandem cu turbina cu gaze.

În anul 2025 pentru degazarea apei de adaos în sistemul de termoficare (eliminarea oxigenului dizolvat din apă) s-a funcționat cu degazorul nou de termoficare de capacitate de200 t/h. Acesta a funcționat la o sarcina constantă de circa 150 t/h pe perioada de furnizare energiei termice pentru încălzire. Pentru asigurarea necesarului de apă de adaos în circuitul de termoficare au fost în funcție degazoarele de termoficare din centrala veche etapa 1. preîncălzitoarele de apă. pompe de adaos de la etapele 1 și 2. utilizând abur de la blocul energetic nr.1 din centrala veche. După oprirea blocului energetic nr.1 s-a scos din funcție degazorul de termoficare din centrala veche. astfel toată apa de adaos a fost asigurată de degazorul nou de termoficare care asigură o degazare termică bună la o valoare de circa 0.05 mg/l (valoare de proiect).

Pentru respectarea prescripțiilor tehnice privind calitatea apei din punct de vedere al conținutului de oxigen (0.02 mg/l) în rețeaua de termoficare se utilizează degazare chimică.

Prin HCL 429/2016 au fost date în concesiune către societatea Termoficare Oradea SA bunurile – active fixe. aparținând domeniului public al Municipiului Oradea rezultate în urma implementării proiectului "Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2008-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterea eficienței energetice"- Implementare proiect la sursă CET Oradea.

Caracteristicile tehnice ale principalelor echipamente din centrala nouă sunt prezentate în continuare:

Turbina cu gaze;

Turbină cu gaz (TG). model LM6000PF SPRINT.

Parametrii principali ai turbinei cu gaze:

- Producător: General Electric:
- Puterea electrică în condiții ISO: 45.486 MWe la + 15 °C:
- Presiunea nominală a combustibilului: 46.54 bar la 100% sarcină:
- Temperatură gaze ardere: 451.3 °C la + 15 °C.

Cazan recuperator;

Cazanul recuperator utilizează căldura gazelor de ardere evacuate de la turbina cu gaze pentru producerea apei fierbinți.

Cazanul este produs de firma EKOL din Cehia.

Parametrii cazanului recuperator sunt:

- Puterea termică: (46.62 - 52.99) MWt:
- Temperatura nominală a apei la ieșire: 80/130°C:
- Debit apă: (650 - 750)t/h:

Cazane de apă fierbinte (CAF) – 2 buc:

Cazanele de apă fierbinte de 100 Gcal/h cu funcționare pe gaze naturale și combustibil lichid ușor (CLU). sunt construite de firma EKOL. din Cehia și sunt de tip ignitubular cu cameră de ardere din pereți membrană. Spațiul de gaze de ardere este organizat în două drumuri.

Parametrii cazanelor de apă fierbinte:

- Puterea nominală a cazanelor: 116.3 MWt:
- Temperatura maximă a apei la ieșire: 130 °C:
- Temperatura apei la intrare: min. 55 °C:

- Debitul de apă nominal: 1.655 m3/h:

Cazane de abur saturat (CAS) – 2 buc:

Cazanele de abur saturat sunt de tip AKH-14/16 EU, cu trei drumuri de gaze, cu volum mare de apă/abur. Arderea este asigurată de un arzător WEISHAUPT, tip RGMS 7014-A ZM-NR cu combustibil mixt: gaze naturale și CLU tip III.

Parametrii cazanelor de abur saturat:

- Presiunea maximă: 16 bar:
- Capacitate nominala: 14 t/h (9135 KW):
- Temperatura max. abur: 204.3 0C:

Acumulator de căldură:

- capacitate instalată 9500 mc apă,
- capacitate utilă 8500 mc apă,
- temp. Max. 97°C, fabricant ELSACO Botoșani.

În anul 2025 ca surse de injecție de energie termică în SACET au fost și trei stații termice geotermale: STG Polivalenta, STG Nufărul I si STG Ioșia Sud.

La finalul anului 2024 și începutul anului 2025 au început probele de punere în funcțiune a stației geotermale Nufărul I

Instalațiile energetice din centrala veche, puse în funcție etapizat începând cu anul 1966, au uzură fizică și morală avansate iar pentru înlocuirea acestora a fost realizat studiul de fezabilitate "**Unitate de producție cogenerare de înaltă eficiență pentru înlocuirea blocului 1 existent" (Grup 7**). Contractul de servicii de proiectare și lucrări pentru construcția grupului 7 a fost semnat la finele anului 2023.

Sursa nouă de producție nouă (Grup 7) va cuprinde:

- Unitatea de cogenerare de înaltă eficiență cu motoare termice cu funcționare pe gaze naturale de ultimă generație. Se vor instala motoare termice cu producere simultană de energie electrică și energie termică. Sarcina electrică de 4x7540 kWe la care se adaugă recuperarea căldurii de 4x6945 kWt.
- Unități de producție directă a energiei termică cu cazane. Cazane de apă fierbinte CAF. Noua unitate de producție va funcționa pe gaz natural având o sarcină nominală de 50 MWt constituită din două CAF-uri de 25 MW (CAF 3, 4).

La finalul anului 2025 lucrările de construcții au fost finalizate și cele montaj agregate sunt finalizate în proporție de peste **98 %**. S-au pus sub tensiune instalațiile electrice: transformatoare și serviciile proprii. S-au realizat probe de funcționare a stației de pompe circulație termoficare. Probele de punere în funcție a agregatelor principale (patru motoare termice și două cazane de apă fierbinte) s-au început în luna noiembrie 2025.

În conformitate cu prevederile contractului de servicii de mentenanță aferent turbinei cu gaze tip LM6000 PF DLE SPRINT, încheiat cu GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL, INC. - WILMINGTON SUCURSALA ROMANIA în cadrul operațiunilor de mentenanță planificată prestatorul are sarcina de a efectua reviziile la 4000 si 8000 ore de funcționare.

În anul 2025 s-au produs 209.523.093 MWh electrici din care 30.261.435 MWh electrici cu blocul energetic nr.1 din centrala veche, 174.895.956 MWh electrici cu turbina cu gaze, respectiv 4.365.702 MWh cu grupul 7 (perioadă de probe) . Energia termică sub forma de apă caldă livrată în SACET (la gard) a fost de 639.617.671 Gcal. Consumul total de gaze naturale a fost de 119.449.598 mii Smc (1.263.002.751 MWh).

Pentru buna funcționare a instalațiilor energetice din centrala nouă și veche, în anul 2025 s-au executat lucrări de reparații și revizii planificate cu forțe proprii. În centrala nouă s-au realizat revizii planificate de către societăți autorizate conform manualelor de operare la următoarele instalații:

- Compresoare de aer.
- Arzătoare CAS-uri.
- Arzătoare CAF-uri
- Compresoare de gaz
- Sistem SCADA DCS

- Grup electrogen
- Instalații la secția chimică
- Întreruptoare 6kV și 11.5 kV

b) Activitatea de exploatare rețele

Obiectivul principal al activității de transport și distribuție energie termică este asigurarea parametrilor de furnizare ai energiei termice la un nivel calitativ ridicat, care să satisfacă cerințele utilizatorilor din municipiul Oradea și comuna Sânmartin, racordați la sistemul de alimentare centralizat cu energie termică, cu privire la confortul termic din apartamente și temperatura de livrare a apei calde de consum.

În baza constatărilor efectuate în sezonul de încălzire 2024-2025, legat de problemele apărute în cursul sezonului pe rețelele de transport și distribuție, precum și în punctele termice, în baza unei analize tehnice și a unei prioritizări care a avut la bază criterii de genul: nr. de avarii, cuantumul pierderilor, mărimea zonei afectate, vechimea rețelei, programe convergente, strategie de dezvoltare etc, și totodată ținând cont de posibilitățile și resursele financiare de care dispune societatea, s-a întocmit un Plan de reparații pe anul 2025.

Sinteza lucrărilor efectuate în perioada 01.01.2025-31.12.2025 este prezentată în continuare în funcție de segmentul din S.A.C.E.T. în care acestea s-au executat.

1. Rețele termice de transport a agentului termic primar

Pe rețelele termice de transport s-au efectuat următoarele lucrări:

- Un număr de 123 intervenții în regim de urgență la neetanșeități. Pierderile de agent termic identificate și eliminate aveau debite instantanee cuprinse între 1 - 100 t/h, cum ar fii: avaria localizată la intersecția străzilor Transilvaniei cu Dacia, pe str. Ady Endre, Roman Ciorogariu, Branului, Vasile Cârlova, etc.
- Lucrările necesare pentru crearea condițiilor de lucru la obiectivele de investiții din cadrul proiectelor: „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice Etapa a III-a". *„Valorificarea energiei geotermale în asociere cu agent termic primar, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apă caldă în zona Ioșia - Sud"*;
- Lucrări de mentenanța la instalațiile și echipamentele care au fost reabilitate și/sau retehnologizate prin P.O.I.M. I și II:
- Având în vedere uzura prematură a robineților de secționare (2xDN 150), amplasați în căminul de vizitare situat pe str. Ady Endre nr. 84, a fost necesar înlocuirea acestora:
- Totodată au fost efectuate lucrări privind înlocuirea distribuitoarelor de agent termic, situate în căminele de racord din dreptul imobilelor din str. Ady Endre nr. 41, 58 respectiv 71, ca urmare a faptul că acestea prezentau neetanșeități:
- Ca urmare a reabilitării carosabilului și a trotuarului pe str. Dunărea, au fost executate și lucrările de extindere a rețelei termice primare, în vederea alimentării cu agent termic primar a imobilului din str. Dunărea nr. 18:
- Lucrări de înlocuire a 10 ml de traseu (2x DN 150), a doi compensatori de dilatare DN 150 respectiv două puncte fixe DN 150 pe str. Branului:
- Lucrări de reparație efectuate asupra căminului de racord a blocurile din cadrul Prima Casa I. Piața Nucetului.

2. Instalații și rețele termice de distribuție

Pentru asigurarea continuității în furnizarea serviciilor către utilizatori, creșterea gradului de satisfacție al clienților, precum și pentru reducerea pierderilor masice și energetice, în perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 s-au executat:

✓ Lucrări la instalațiile termice din punctele termice / module termice, cum ar fi: spălarea schimbătoarelor de căldură în plăci, atât pe circuitul de încălzire cât și pe cel de apă caldă de consum, înlocuire organe de închidere, curățare filtre de impurități, etc. Totodată fiind verificați și monitorizați parametri de furnizare a agentului termic pentru încălzire (în conformitate cu diagrama de reglaj la nivel de S.A.C.E.T.) și asigurarea parametrilor pentru furnizarea apei calde de consum la temperaturile de furnizare prevăzute în contractul de furnizare a energiei termice;

✓ Un număr de 406 intervenții în regim de urgență pe rețelele de distribuție, atât la încălzire cât și la apă caldă de consum, ca urmare a neetanșeităților apărute. Pierderile de agent termic și apă caldă de consum identificate și eliminate au avut debite cuprinse între 0.5 - 12 t/h. În cadrul acestor intervenții s-au înlocuit rețele termice de distribuție:

Însumându-se astfel 1.710 ml de conductă cu diametre cuprinse între DN 20 - DN 200, din care:

- 792 ml, rețeaua de încălzire;
- 586 ml, rețeaua de apă caldă de consum;
- 332 ml, recirculare apă caldă de consum;

Începând cu luna mai, s-au demarat lucrările din programul de *Reparații planificate pe anul 2025*, atât la instalațiile (termice și electrice) din punctele termice cât și la rețelele termice de distribuție și transport.

Până la finele lunii septembrie s-au finalizat lucrările de mentenanță, programate în planul de reparații planificate, la toate cele 118 PT respectiv la un număr de 97 de module termice.

S-au luat măsuri de reducere a temperaturii de retur agent termic primar, în punctele termice cu temperaturi mai mari de 50°C în sezonul de iarnă, prin efectuarea lucrărilor de spălare chimică a 53 de schimbătoare de căldură în plăci (SCP) aflate în 14 puncte termice, dintre care 26 SCP de încălzire si 27 de SCP de apă caldă de consum. De asemenea au fost efectuate spălări asupra SCP-urilor de încălzire și apă caldă aferente a 10 module termice.

Având în vedere lucrările demararea de către Primăria Municipiului Oradea în ceea ce privește reabilitarea părților carosabile și a trotuarelor, pe anumite străzi a fost necesar efectuarea lucrărilor de reparații asupra rețelelor termice (inc + acc + rec), după cum urmează:

- 550 ml canal termic la PT 422 (str. Dunărea);
- 90 ml canal termic la PT 821 (str. Crinului);
- 100 ml canal termic la PT 710 (str. Sulyok Istvan).

La PT 406 a fost executată lucrarea de separare branșament apă rece, față de Hotelul Continental.

S-au realizat lucrările de modificare si contorizare a branșamentului termic aferente imobilului din str. Pitești nr. 39.

Au fost demontate și ridicate modulele termice implementate în cadrul proiectului de investiții derulat în Nufărul I, pentru imobilele din str. C-tin Noica nr. 6 si 6B, având în vedere demolarea acestor imobile.

Ca urmare a faptul că schimbătoarele de căldura în placi, pentru prepararea apei calde de consum către consumatori, de la un număr de 12 module termice prezintau neetanșeități, a fost necesară înlocuirea acestora.

Având în vedere defectarea pompelor de recirculare, a fost necesar înlocuirea acestora la un număr de 6 module termice și 5 PT.

La PT 123 și 128 s-a montat pompe de circulație DN 80, pe circuitul de agent termic primar.

În vederea asigurării presiunii corespunzătoare de furnizare a apei calde de consum pentru utilizatori deserviți de PT 406, s-a montat o pompă ridicătoare de presiune pe circuitul de apă rece al PT 406.

La căminul de agent termic primar, situat la intersecția străzilor Meiului cu Nufărului cât și la PT 113, MT 5011 (str. Oneștilor bl. P1) respectiv MT 5037 (str. Oneștilor bl. P4A) a fost necesar înlocuirea pompelor de epuisment apă uzate, deoarece acestea s-au defectat.

Ca urmare a solicitărilor primite din partea dezvoltatorului imobiliar (SC Tiradi Mob SRL), a fost necesar efectuarea lucrărilor de dezafectare din subsolul imobilului din str. Erou Marius Cosma nr.11, a instalațiilor și echipamentelor termice aferente PT 824 și punerea acestora în funcțiune pe un spațiu situat suprateran, în proximitatea celui dezafectat.

Având în vedere lucrările de reparații efectuate asupra instalațiilor termice a PT 701, a fost necesar executarea lucrărilor de pregătire a modulului termic care a înlocuit instalațiile existente.

Pentru funcționarea corespunzătoare a sistemelor si echipamentelor de automatizare, ca urmare a defectării servomotoarelor de acționare, s-a procedat la înlocuirea acestora la un număr de 6 module termice.

La PT 404, 420, 610 a fost necesară înlocuirea convertizoarelor de frecvență, având în vedere nefuncționalitatea celor existente.

Au fost efectuate 120 de debranșări / sistării ale utilizatorilor de la rețelele de termoficare, ca urmare a solicitării acestora:

În perioada de referință au fost întocmite răspunsuri la un număr de 1.210 petiții înaintate de către utilizatori/consumatori.

3.Lucrări de construcții

În urma lucrărilor de avarii / reparații s-au efectuat lucrări de balastare compactare și betonare pe o suprafața de 1.559,5 mp carosabil respectiv 1.018 mp trotuar.

4.Măsurarea energiei termice

Legat de măsurarea apei calde de consum și a energiei termice furnizate la încălzire, în perioada de referință s-au efectuat următoarele lucrări:

- 2.922 de recitiri manuale ale contoarelor de energie termică presupuse defecte:
- Verificări și/sau reparații la rețelele M-bus și/sau Radio, la un număr de 1.231 de mijloace de măsură a energie termice:
- La un număr de 261 petiții au fost verificate și/sau remediate contoarele de energie termică și acc:
- PIF și luarea în evidență a unui număr de 88 contoare de energie termică:
- În vederea efectuării verificărilor metrologice periodice au fost înlocuite 378 de mijloace de măsurare a energie termice și 63 debitmetre de apă caldă de consum, aferente PT: 111, 112, 116, 209, 218, 521, 523, 601, 832, 890 respectiv 911:
- La PT 106, 118, 121, ,127, 209, 404, 407, 610, 612, 613, 826, 832, 836 și 890 au fost efectuate lucrările de refacere a transmisie M-bus:
- Pentru mijloacelor de măsură, aferente modulele termice implementare în cadrul proiectului: *„Valorificarea energiei geotermale în asociație cu pompe de căldură, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apă caldă în cartierul Nufărul I - Oradea"*, a fost necesar corelarea si verificarea seriilor acestora din teren cu programul de facturare al consumului de energie termica:
- La imobilele unde au fost montate MT, ca urmare a dezafectării PT 804, 805, 818, 826, 862 și 856 s-au efectuat verificări împreună cu antreprenorul lucrărilor, în ceea ce privește identificării unor eventuale neconformități în execuție:
- La noile MT implementate ca urmare a dezafectării PT 804 și 805, au fost luate in evidenta contoarele de recirculare apa calda de consum și demontate contoarele existente.
- In vederea identificării diferențelor de apă rece și a consumului de apă caldă facturat, la PT 101, 106, 117, 110, 111, 123, 124, 612 și 705 au fost înlocuite contoarele de apă rece:

- La MT situate la adresele: str. Aurel Lazar nr. 4, 4A, 6 si 8, str. Lavandei nr. 4, 5, str. Trandafirilor nr. 3, 5, str. Ciheiului nr. 35 respectiv Nicolae Șova nr. 20 au fost efectuate lucrările de conectare a mijloacelor de măsura in sistemul M-Bus:
- Au fost încărcate si trimise spre verificare metrologica, pentru:
  - încălzire: 839 buc. (integratoare), 662 buc. (termorezistente), 586 buc. (apometre):
  - apă caldă de consum: 139 buc. (apometre);
- Lunar, în perioada programată, personalul din cadrul Atelierului A.M.C. a participat cu tot efectivul la citirea contoarelor de energie termică.

5. Lucrări suplimentare

S-au efectuat un număr de 17 lucrări de reparații la rețelele termice proprietate privată, în baza unor comenzi, în valoare totală de 70.421.48 lei cu TVA, după cum urmează:

- 3 lucrări pe rețelele de transport agent termic primar:
  - ✓ Str. Rozmarinului nr. 21:
  - ✓ Str. Ady Endre nr. 41:
  - ✓ Gen. Gh. Magheru nr.40 - 44:
- 14 lucrări pe rețelele de distribuție agent termic secundar:
  - ✓ Str. Parcul Traian nr. 1:
  - ✓ Str. Mihai Eminescu nr. 42:
  - ✓ Str. Roman Ciorogariu nr. 5:
  - ✓ Str. Alexandru Cazaban nr. 30 bl. Q89:
  - ✓ Str. Traian Lalescu nr. 3:
  - ✓ B-dul Dacia bl. U4:
  - ✓ Str. Gh. Doja nr. 59E:
  - ✓ Str. Aurel Lazăr nr. 3:
  - ✓ Str. Independenței nr. 11
  - ✓ Aleea Strandului nr. 1:
  - ✓ Str. Vagonului nr. 19:
  - ✓ Str. Mihai Eminescu nr. 39A:
  - ✓ Parcul Traian nr. Nr. 16:
  - ✓ Str. Spartacus nr. 33.

Având în vedere demolarea clădirii unde exista amplasat PT 824, ca urmare a dezvoltării imobiliare pe str. Alexandru Vlahută, a fost necesară execuția lucrărilor de relocare a instalațiilor / echipamentelor termice ale acestui PT, lucrări în valoare de 18.547.71 lei.

Din contratul de servicii nr. 11078/31.07.2024, încheiat cu Primăria Municipiului Oradea pentru *„Mentenanță predictivă și corectivă (reparații) la instalațiile, sistemele și echipamentele termice necesare furnizării apei calde de consum și a încălzirii, la imobile aparținând Municipiului Oradea"*, au fost efectuate lucrări de înlocuire a instalațiilor și echipamentelor termice aferente punctului termic propriu care deservește Stadionul Municipal Iuliu Bodola (str. Olimpiadei nr. 1), în valoare de 47.201.80 lei.

c) Vânzarea de energie termică și energie electrică

Evoluția comparativă 2021-2025, a producției, vânzărilor și a pierderilor de energie termică este următoarea:

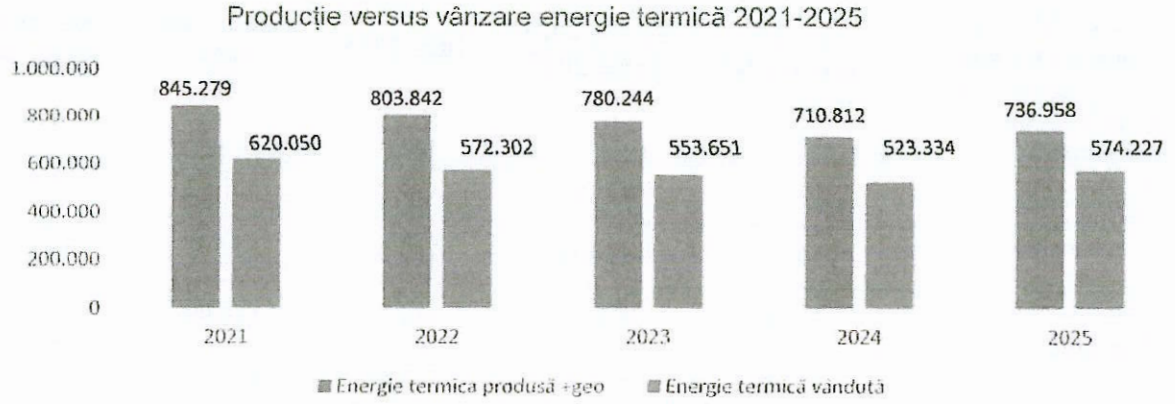
Gcal

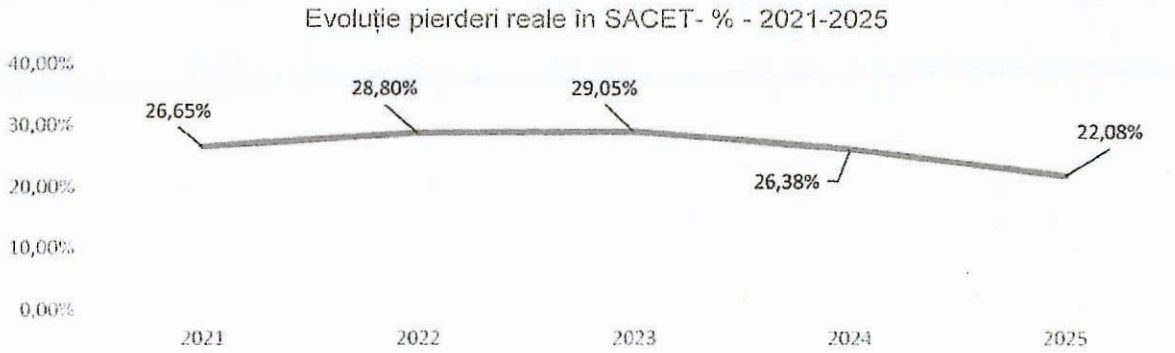
Indicatori	2021	2022	2023	2024	2025	2025 / 2024 %
Energie termică produsă	845.279	803.842	780.244	710.812	736.958	3.68%

Energie termică vândută	620.050	572.302	553.651	523.334	574.227	9.72%
Pierdere cantitativă	225.229	231.540	226.593	187.478	162.731	-13.20%
Pierdere procentuală	**26,65%**	**28,80%**	**29,05%**	**26,38%**	**22,08%**	**-4,30%**

Analizând datele prezentate în tabel se desprind următoarele concluzii:

- Anii 2022-2024 au reprezentat ani de tranziție, cu o serie de investiții în curs de implementare. Efectele finalizării unor investiții importante (etapa III de înlocuire rețele primare. Geo Nufărul. STG-urile) se văd în anul 2025. an în care nivelul pierderilor sistemului scade până la 22.08%.
- Bugetul anului 2025 a fost construit pornind de la ipoteza producerii unei cantități de 689.528 gcal (inclusiv cantitatea de energie din apa geotermală care se cumpără de la Transgex) și vânzarea a 523.334 gcal (inclusiv cantitatea de energie din apă geotermală). pierdere estimata 24.10%.
- Vânzările de energie termică au crescut cu 9.72% față de cele din anul precedent și se datorează atât clienților noi racordați cât și debutului sezonului de furnizare energie termică mai repede decât în anul anterior.





În anul 2025 prețul de producere al energiei termice a cunoscut mai multe valori. stabilite prin următoarele decizii ANRE:

- decizia ANRE nr. 2299/29.10.2024 cu valabilitate noiembrie 2024 - martie 2025 și aprilie – iunie 2025;
- decizia ANRE nr. 1299/26.06.2025 cu valabilitate iulie-octombrie 2025;
- decizia ANRE nr. 2239/24.10.2025 cu valabilitate noiembrie 2025 - martie 2026 și aprilie – iunie 2026.

Preţuri de producere aprobate de ANRE	Um	Iulie 2024	Nov 2024 - Martie 2025	Aprilie - Iunie 2025	Iulie- Oct 2025	Nov 2025 - Martie 2026	Aprilie - Iunie 2026
populaţie	Lei/MWh	276.72	275.67	315.36	343.99	273.69	337.19
	Lei/Gcal	321,77	320,55	366,70	399,99	318,24	392,08
agenţi economici	Lei/MWh	276.72	336.75	315.36	343.99	337.19	337.19
	Lei/Gcal	321,77	391,57	366,70	399,99	392,08	392,08

Ca urmare a modificării preţurilor de producere energie termică, prin hotărâri de consiliu local ale Municipiului Oradea, s-au aprobat noi preţuri ale energiei termice, preţuri de facturare pentru populaţie şi nivel de subvenţie de preţ, evoluţia în 2025 fiind următoarea:

Lei /gcal

ORADEA - preţ energie termica cu TVA (lei/Gcal)	Nov 2024- martie 2025	Aprilie 2025- Iunie 2025	Iulie 2025	August – Oct 2025	Nov 2025- Martie 2026
Cota TVA pentru populaţie	**5%**	**19%**	**19%**	**21%**	**11%**
populaţie racordată în transport	374.70	479.58	519.20	527.92	475.68
ag ec racordaţi în transport	509.18	479.58	519.20	527.92	607.88
populaţie racordată în distribuţie	419.88	526.25	554.77	564.09	638.59
ag ec racordaţi în distribuţie	642.60	614.37	645.66	656.51	796.10
preţ de facturare populaţie, subvenţie de preţ	**Nov 2024- Martie 2025**	**Aprilie 2025- Iunie 2025**	**Iulie 2025**	**August -Oct 2025**	**Nov 2025- Martie 2026**
preţ facturare populaţie transport	361,34	361,34	400,96	409,68	409,68
subvenţie unitară transport	13.36	118.24	118.24	118.24	66.00
preţ facturare populaţie distribuţie	397,25	397,25	425,77	435,09	498,18
subvenţie unitară distribuţie	22.63	129.00	129.00	129.00	140.41

Evoluţia preţurilor şi a subvenţiilor începând cu anul 2022 şi până în prezent a fost influenţată atât de modificările preţului de producere a energiei termice, influenţat la rândul său de preţul gazelor naturale şi a certificatelor de emisii cu efect de seră, cât şi de cota redusă de TVA aplicată pentru energia termică livrată populaţiei în sezonul de încălzire.

De la data de 01.08.2025 au intrat în vigoare noile cote de TVA prevăzute de legea nr.141/2025, respectiv 21% TVA (anterior 19%) pentru energia termică livrată în afara sezonului rece şi 11% TVA (anterior 5%) pentru energia termică livrată populaţiei, spitalelor, şcolilor şi ONG în sezonul (01 noiembrie-31 martie).

În luna noiembrie 2025 societatea a reușit să obțină de la ANRE noi tarife de transport și distribuție a energiei termice, fapt ce a generat o creștere importantă a prețului energiei termice.
Pentru anul 2025 s-a estimat vânzarea unei cantități de energie electrică de 276.2 mii MWh. la un preț mediu de 704.80 lei/MWh.

Realizările la decembrie 2025 au fost de 188.23 mii MWh la un preț mediu de 644.48 lei/MWh, veniturile realizate fiind mai mici decât veniturile prognozate cu 31.85% ca urmare a nefuncționării turbinei în anumite perioade ale anului fapt ce a dus la oprirea producției/ vânzării de energie electrică. Totodată prețul mediu de vânzare efectiv de 644.48 lei/MWh a fost mai mic decât prețul mediu de vânzare utilizat în prognoza pentru anul 2025.

În anul 2025 s-a tranzacționat energie electrică astfel:

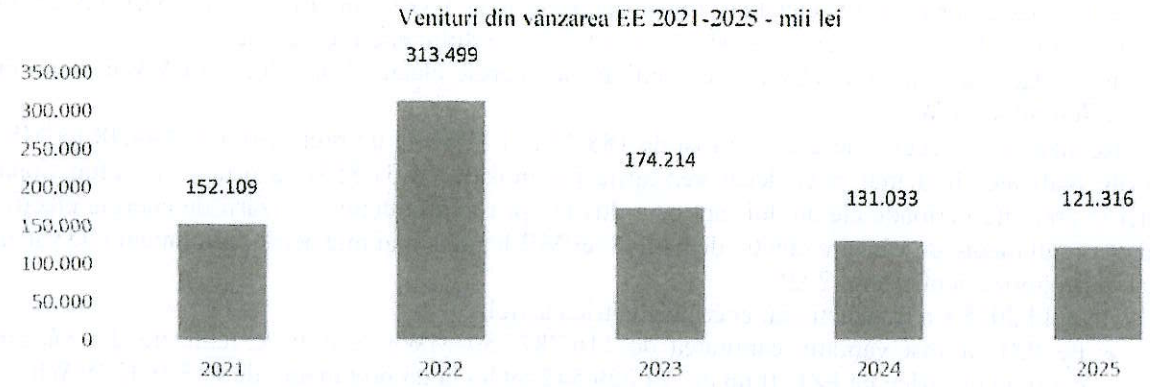
- Pe PZU a fost vândută cantitatea de 116.787.950 MWh. veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe PZU fiind de 74.229.542,59 lei la un preț mediu de 635.59 lei/MWh:
- Pe PI a fost vândută cantitatea de 8.005.300 MWh. veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe PI fiind de 4.697.720.44 lei la un preț mediu de 586.83 lei/MWh:
- Prin contracte bilaterale negociate direct a fost vândută cantitatea de 63.445.00 MWh. veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe contracte bilaterale negociate direct fiind de 42.388.697,20 lei la un preț mediu de 668.12 lei/MWh:
- Am emis în sistemul energetic național (SEN) în perioada 01.01-31.10.2025 (pentru lunile Noiembrie și Decembrie nu s-a decontat dezechilibrele) un excedent (dezechilibru pozitiv) de energie electrică de 1.220,355 MWh față de energia notificată, veniturile din excedentul energiei electrice pe PI fiind de 717.762,42 lei la un preț mediu de 588.159 lei/MWh.

Pentru asigurarea energiei electrice vândute sau contractate. în cazul unor avarii . opriri neplanificate la grupurile de producție aceasta a fost achiziționată astfel:

- Din PI a fost cumpărată cantitatea de 3.591,200 MWh. cheltuielile cu achiziția energiei electrice pe PI fiind de 2.103.054,36 lei la un preț mediu de 585.61 lei/MWh.
- Am creat în sistemul energetic național (SEN) în perioada 01.01-31.10.2025 (pentru lunile Noiembrie și Decembrie nu s-a decontat dezechilibrele) un deficit(dezechilibru negativ) de energie electrică de 2.339.427 MWh față de energia notificată. cheltuielile cu acoperirea deficitului de energie electrică pe PI fiind de 732.470,27 lei la un preț mediu de 313.098.

Evoluția vânzărilor de energie electrică (fără valoare bonus cogenerare) pe perioada 2021 - 2025 a fost următoarea:

Venituri PZU +PI +Alte contr.	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**BVC 2025**	**Realizat 2025**	**+/- %**
cantitate (MWh)	258.343	247.584	236.417	230.694	276.200	188.238	-31.8 5%
Valoare (mii lei)	152.109	313.499	174.214	131.033	194.663	121.316	-37.68%
Preț mediu lei/MWh	588.78	1.266.23	736.89	567.99	704.80	644.48	-8.56%



Cantitatea de energie electrică vândută pe PZU + PI + Alte contracte în perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 (188.238.25 MWH) reprezintă 68.15% din cantitatea prognozată pentru aceeași perioadă (276.200 MWh). Societatea a înregistrat venituri mai mici cu 9.71 mil. lei față de cele obținute în aceeași perioadă a anului 2024 și mai mici cu 73.34 mil.lei față de vânzările estimate pe 2025 din cauza indisponibilității turbinei în anumite perioade ale anului.

În ceea ce privește bonusul de cogenerare, societatea este beneficiară unei scheme de bonus de înaltă eficiență, în baza căreia a realizat următoarele venituri în perioada 2021 - 2025:

	UM	2021	2022	2023	2024	2025
Bonus de cogenerare	cantitate calificată (pentru care s-a primit bonus) (MWh)	236.574	232.769	98.630	181.941	174.835
	venituri mii lei	55.069	64.452	17.920	40.918	22.807
	preț mediu/MWh	232.78	276.89	181.69	224.90	130.45

La data de 31.12.2025 cantitatea de energie electrică calificată pentru bonus a fost de 174.835 MWh valoarea bonusului de cogenerare fiind de 22.806.77 mii lei la un preț mediu de 130.45 lei/MWh.

Legat de prețul de producere al energiei termice, deciziile ANRE aplicate în anul 2025 sunt următoarele:

- decizia ANRE nr. 2299/29.10.2024 cu valabilitate noiembrie 2024 - martie 2025 și aprilie – iunie 2025:
- decizia ANRE nr.1299/26.06.2025 cu valabilitate iulie-octombrie 2025:
- decizia ANRE nr.2239/24.10.2025 cu valabilitate noiembrie - decembrie 2025:

d) Situația încasărilor facturilor de energie termică

Gradul de încasare a facturilor de energie termică se păstrează într-un registru stabil, la 31.12.2025 fiind de 99.82%, calculat ca raport între total încasări și total facturi emise.

În istoric gradul de încasare se prezintă astfel:

Indicator	2021	2022	2023	2024	2025
Grad de încasare facturi	99.81%	99.83%	99.78%	99.83%	99.82%

Situația privind încasarea facturilor emise este prezentată în tabelul următor:

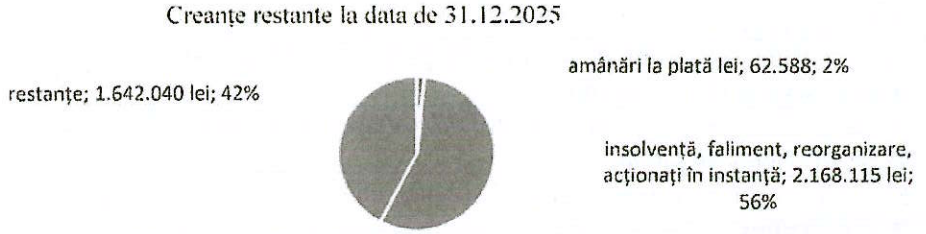
Lei

Nr. crt.	PERIOADA DE REFERINTA	EMIS	INCASAT	%	RESTANTA	%
1	Septembrie 2013 - sept - 25	2.158.339.135,06	2.154.776.063,35	99,83%	3.563.071,71	0,17%
2	oct-25	3.492.474,64	3.428.856,42	98,18%	63.618,22	1,82%
3	noe-25	10.569.095,74	10.323.042,40	97,67%	246.053,34	2,33%
4	**Facturi Sept- 2013 - Sep-2025**	**2.172.400.705,44**	**2.168.527.962,17**	**99,82%**	**3.872.743,27**	**0,18%**
5	cota de 40% nescadent:	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6	**Facturi restante (4-5)**	**2.172.400.705,44**	**2.168.527.962,17**	**99,82%**	**3.872.743,27**	0,18%
7	dec.25	31.049.724,93	25.851.330,20	83,26%	5.198.394,73	16,74%
8	**total facturi emise și nescadente (5+7)**	**31.049.724,93**	**25.851.330,20**	**83,26%**	**5.198.394,73**	**16,74%**
9	**TOTAL DEBIT (6+8)**	**2.203.450.430,37**	**2.194.379.292,37**	**99,59%**	**9.071.138,00**	**0,41%**

sume scadente la 31.12.2025	**3.872.743,27**
sume nescadente	**5.198.394,73**

Facturile aferente consumurilor înregistrate pentru lunile noiembrie și decembrie 2025 sunt încă în scadență.

Debitul restant la 31.12.2025 este de 3.872.743.27 lei (față de 3.230.155.19 lei la 31.12.2024. 3.706.718.62 lei la 31.12.2023. 2.509.635.62 lei la 31.12.2022. 2.269.785.50 lei la 31.12.2021). defalcat conform graficului de mai jos:



Evoluția într-o perioada de 5 ani a creanțelor restante este următoarea:

- lei -

Situație creanțe restante	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	+/-%
amânări la plată	37.012	0	0	0	62.588	+100%
insolvență. faliment. reorganizare. acționați în instanță	1.358.248	1.697.209	2.408.735	1.974.677	2.168.115	+9,79%
restanțe	874.525	812.426	1.297.983	1.255.478	1.642.040	+30,79%
Total	**2.269.785**	**2.509.635**	**3.706.718**	**3.230.155**	**3.872.743**	**+19,89%**

e) Activitatea de investiții pe anul 2025

Finanțarea investițiilor în anul 2025 s-a asigurat din bugetul local al Municipiului Oradea. Fondul IID și din sursele proprii ale societății. situația valorică fiind prezentată în tabelul de mai jos:

Mii lei

	Alocat inițial an 2025	Realizat la 31.12.2025	Grad de realizare 2025/versus BVC
Buget local	0	0	
Fond IID	12.199	6.060.90	49.68%
Surse proprii	6.372	2.332.06	36.60%
Total surse	**18.571**	**8.392,96**	**45,19%**

Lista de investiții a societății a fost aprobată în luna martie 2025 prin HCL nr. 186/26.03.2025. Față de lista inițială gradul de realizare la 31.12.2025 este de 45.19%.

La data de 31.12.2025 realizările față de planul de investiții prevăzut în BVC se prezintă defalcat după cum urmează:

Mii lei

Nr. Crt.	Denumire lucrare	Estimat 2025	Realizat la 31.12.2025
	Total General	**18.571,00**	**8.392,96**
	A. Lucrări în continuare	**6.559,00**	**4.872,44**
1	Extindere rețea termică primară între str. Ceyrat și Sala Polivalentă - Tancodrom (PT+Executie)	50.00	0.00
2	Pietonalizare zona Libertății. mun. Oradea - racordarea mini-punctelor termice la rețeaua de transport și montarea acestora (PT+executie)	130.00	84.38
3	Modernizarea sistemului de termoficare pe str. Aurel Lazar si Andrei Șaguna (PT + execuție)	25.00	0.00
4	Alimentare cu energie termică pentru dezvoltarea imobiliară de pe str. Octavian Goga	175.00	71.16
5	Reabilitare și modernizare instalații și rețele aferente PT 702 (PT+execuție)	4.263.00	3.979.34
6	Extindere rețea termică primară la un imobil pe str. Barbu Ștefănescu Delavrancea	75.00	47,91
7	Extindere rețea termică de transport și montare module termice pentru dezvoltările imobiliare situate pe str. Ion Bradu	240.00	151.27
8	Modernizare instalații PT 713 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini-punctelor termice	800.00	324.07
9	Racord termic primar pentru Școala Gimnazială Alexandru Roman din Oradea Calea Clujului nr.106	10.00	0.30
10	Modernizare PT 303	150.00	56.71
11	Extindere rețea termică de transport pe str. Tudor Vladimirescu Etapa III	141.00	140.53
12	Extindere rețea termică de transport la ansamblul rezidențial din zona Parcul Seleuș (actualizare SF+PT+executie)	500.00	16.77
	B. Lucrări noi	**2.933,00**	**1.085,99**

1	Reabilitare cămine de racordare la rețea termică de transport pe străzile Ecaterina Teodoroiu, Ana Ipătescu, Depoului și Izvorului	20.00	0.00
2	Reabilitare cămine de vane, racorduri și compensatoare pe str. Ady Endre, rețea primară de termoficare	133.00	0.00
3	Construire magazie de materiale și piese de schimb (Execuție)	50.00	0.00
4	Extindere rețea termică și mini-punct termic la Școala Gimnazială nr.16 din Municipiul Oradea	910.00	271.64
5	Alimentare cu energie termica pentru dezvoltarea imobiliara situata pe str. Grivitei nr. 11	730.00	720.37
6	Alimentare cu energie termică a dezvoltării imobiliare de pe str. Alexandru Vlahuță, nr. 27, nr. cad. 204765	400.00	3.91
7	Alimentarea cu energie termică a dezvoltărilor imobiliare situate pe str. Episcop Roman Ciorogariu la nr.32 și 55	175.00	89.74
8	Racord termic primar pentru imobilul situat în Oradea str. Mihail Kogălniceanu nr.44	255.00	0.00
9	Extindere rețea termică primară pe strada Garoafei și realizare racorduri termice	240.00	0.00
10	Parc fotovoltaic pe amplasament strada Matei Corvin, Municipiul Oradea, jud. Bihor	20.00	0.24
	C. Alte cheltuieli - Studii și proiecte	**2.687,50**	**226,89**
1	Sistem automat de protecție a alimentării turbinei cu gaz natural (PT)	8.00	0.00
2	Asigurarea separatoarelor de nămol, pentru protejarea armăturilor și pompelor de pe circuitul de termoficare (Actualizare SF)	40.00	35.70
3	Întregire și punere în funcțiune sistem de transmitere date din punctele termice și noduri de rețele (SF)	50.00	0.00
4	Dezafectare PT 721 și PT 708 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termice (SF)	20.00	0.00
5	Parc fotovoltaic pe amplasamentul Depozitului de zgură și cenușă - Santăul Mic, jud. Bihor (SF)	45.00	1.90
6	Extindere rețea termică primară și racorduri la consumatori pe str. Ep. Mihai Pavel și Piața Unirii (SF)	17.00	13.00
7	Dezafectare PT 416 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termic (SF)	13.00	0.00
8	Extinderea rețelei termice de transport pe strada Szigligeti Ede (SF)	13.00	0.00
9	Stabilirea zonelor unitare de încălzire în comuna Sânmartin (Studiu)	43.00	0.00
10	Dezafectare PT 415 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termic (SF)	20.00	0.00
11	Modernizare instalații PT 406 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termic (SF)	15.00	0.00
12	Reabilitare clădiri puncte termice (25 buc.) (DALI)	600.00	0.00

13	Alimentarea cu energie electrica a consumatorilor din secția chimică etapa veche și extindere chimic (6kV-trafo-bare 0.4kV-tablouri-cabluri spre motoare) (DALI)	93.50	60.01
14	Realizarea racordului termic primar și montarea unui mini-punct termic la Liceul Teologic Ortodox Episcop Roman Ciorogariu, str. Aluminei, nr.88 (SF)	20.00	0.00
15	Realizarea racordului termic primar și montarea unui mini-punct termic la Liceul Teoretic Lucian Blaga, Aleea Posada nr.1 (SF)	20.00	0.00
16	Extindere rețea termică primară pe străzile: Sfântul Apostol Andrei, Anton Pann, Bogdan Petriceicu Hașdeu, Leagănului și Partenie Cosma (SF)	15.00	0.00
17	Extinderea rețea termică primară și crearea posibilității de racordare pentru imobilul (creșă mică) ce va fi construit pe str. Aluminei nr.100A (SF)	20.00	0.00
18	Instalare sisteme fotovoltaice pe clădirile punctelor termice (SF)	22.00	0.06
19	Studii și proiecte	171.00	0.00
20	Modernizarea stației electrice 110kV și a stației electrice SDG 6kV stația CET 1 (reactualizare DALI)	600.00	0.00
21	Extindere rețea termoficare la Fundația Hospice Emanuel Oradea (SF)	10.00	0.40
22	Alimentarea cu energie termică a dezvoltărilor imobiliare situate pe str. Episcop Roman Ciorogariu la nr.32 și 55 (SF)	10.00	4.96
23	Modernizare Magistrala M1- DN600 pe str. Podului și intersecție B-dul Dacia, str. Transilvaniei (SF)	20.00	15.00
24	Modernizare rețea primară de termoficare - Prima Casa- Piața Nucetului - etapa I (SF)	20.00	16.05
25	Modernizare rețele secundare de termoficare la PT 405, PT407 și PT 422 (SF)	50.00	0.00
26	Alimentare cu energie termică a dezvoltării imobiliare de pe str. Alexandru Vlahuță, nr. 27, nr. cad. 204765 (SF)	10.00	4.01
27	Racord termic primar pentru imobilul situat în Oradea str. Mihail Kogălniceanu nr.44 (SF)	10.00	4.22
28	Racord termic primar pentru imobilul situat în Oradea str. George Enescu nr.14 (SF)	10.00	0.43
29	Racord termic primar pentru imobilul situat în Oradea str. Mihail Kogălniceanu nr.36 (SF)	10.00	0.00
30	Racord termic primar pentru imobilul situat în Oradea str. Crizantemelor nr.2 (SF)	10.00	0.00
31	Racord termic primar pentru imobilul situat în Oradea str. Iuliu Maniu nr.74 (SF)	10.00	0.00
32	Modernizare echipamente și rețele aferente PT 208 (SF)	20.00	0.03
33	Reabilitare PT 409 (SF)	25.00	0.02
34	Extindere rețea termică primară și realizare racorduri în zona străzilor Eforiei și Velența (SF)	25.00	0.00
35	Extindere rețea termică primară pe strada Garoafei și realizare racorduri termice (SF)	20.00	4.13

36	Evacuarea apelor pluviale și menajere de pe platforma CET Oradea (PT)	200.00	0.04
37	Alimentare cu energie termica pentru dezvoltarea imobiliara situata pe str. Oneștilor nr.19 (SF)	20.00	0.04
38	Bretea de legătură pe străzile Eroului Necunoscut. Păcii și Rozmarinului (reactualizare indicatori tehnico-economici SF)	67.00	66.87
39	Relocare stație electrica 6/0.4kV Turnuri (SF)	50.00	0.00
40	Modernizarea instalațiilor interioare din PT 703 si reabilitarea retelele secundare aferente PT 703; strada Primăriei (SF)	30.00	0.00
41	Reabilitarea rețelelor secundare aferente PT 705:strada Primăriei (SF)	25.00	0.00
42	Extindere retea termica primara în Piața Cazărmii (SF)	25.00	0.01
43	Extindere rețea termică de transport pe str. Tudor Vladimirescu nr.85	25.00	0.01
44	Extindere rețea termică primară și asigurarea racordurilor termice pentru ansamblu rezidențial locuințe colective Oradea,	30.00	0.00
45	Modernizarea instalațiilor interioare la PT808	25.00	0.00
46	Alimentare cu energie termică a imobilului situat pe strada Grădinarilor nr.6	10.00	0.00
47	Alimentarea cu energie termică a Școlii Gimnaziale Dimitrie Cantemir. str. Dimitrie Cantemir. nr. 32"	25.00	0.00
48	Alimentarea cu energie termică a Grădiniței cu Program Prelungit nr. 55 și Creșa 5 – Voinicel. str. Hațegului nr. 32	25.00	0.00
49	Alimentarea cu energie termică a Grădiniței nr. 52 și Creșa nr. 3 – Tărâmul Fermecat. str. Călugăreni nr. 8/A	25.00	0.00
	C. Alte cheltuieli - Dotări	**6.391,50**	**2.207,73**
1	Aparat de sudura trifazic (380V) invertor	8.00	0.00
2	Contoare energie electrica	130.00	0.00
3	Echipament pentru postizolari : Aparat de sudura polietilena.	11.00	0.00
4	Echipament de echilibrare hidraulică	12.00	0.00
5	Modul de raportare SAF-T	7.00	6.97
6	Pompa submersibila	9.00	0.00
7	Cupa buldoexcavator Komatsu pentru excavare 2buc	7.00	0.00
8	Aparat izolant de salvare echipat complet (18 buc)	222.00	0.00
9	Aparat universal pentru controlul parametrilor funcționali	12.00	0.00
10	Aparat de reanimare portabil (2buc)	10.00	0.00
11	Senzor de detecție gaz portabil	19.00	16.95
12	Echipamente IT 2025	777.00	12.54
13	Autoutilitara 5 locuri	125.00	102.05
14	Generator sudura	8.50	0.00
15	Aparat de protecție a respirației pe bază de aer comprimat	27.00	26.80
16	Compresor aer comprimat	30.00	0.00
17	Detector multigaz	5.50	2.98
18	Aspirator industrial umed uscat	4.00	0.00
19	Autoutilitara 6+1 locuri (3 bucăți)	525.00	411.72
20	Contoare 2025	2.000.00	1.465.20
21	Cititor optic	5.00	0.00
22	Schela metalica (otel) pentru fațadă	18.50	0.00

23	Echipament de echilibrare hidraulica	14.00	0.00
24	Placa vibro-compactoare	5.00	3.20
25	Mașina de tăiat beton-asfalt	6.00	5.00
26	Camera cu termoviziune	15.00	0.00
27	Mașina de sudura pentru țeava PP-R	8.50	7.69
28	Contorizare energie termica la gard	100.00	0.00
29	Macara portal din aluminiu demontabila 2t	60.00	0.00
30	Servicii de upgrade aplicație informatica Charisma HCM	70.00	63.32
31	Autoutilitara 2 locuri	125.00	77.31
32	Instalații PT 824	1.300.00	0.00
33	Pompa apa murdara	6.50	6.00
34	Schela de aluminiu pe roti	7.00	0.00
35	Instalații PT care alimentează imobilul situat în Oradea. Parcul	327.00	0.00
36	Instalații PT care alimentează imobilul situat în Oradea. A.	375.00	0.00

În cursul anului 2025 lista de investiții aprobată inițial a fost rectificată ori de câte ori s-a impus ca urmare a:

- necesității corelării cu alte obiective de investiții derulate de municipalitatea orădeană;
- derulării fără succes de proceduri de achiziție (valori subevaluate);
- schimbării priorităților societății;
- identificării de oportunități;

S-au întocmit notele de fundamentare pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici de către Consiliului Local al Municipiului Oradea, pentru studiile de fezabilitate elaborate de către proiectanți pentru obiectivele de investiții.

f) Situația realizării programului de reparații

Pentru anul 2025 a fost alocat lucrărilor de reparații un buget de 14.50 mil. lei, finanțat în întregime din surse proprii. Realizările în ceea ce privește planul de reparații sunt de 81.47%, prezentate în tabelul următor:

- lei fără TVA-

Nr. crt.	Instalații tehnologice	Valoarea din planul anual de reparații 2025	Valoarea reparațiilor executate 2025
1	Cazane și instalații anexe	322.867	219.474
2	Turbine si instalații anexe	6.995.200	7.413.520
3	Rețele de termoficare	2.005.667	1.111.280
4	Instalații Electric, PRAM, AMC	2.542.136	1.013.256
5	Mașini, utilaje si instalații din gospodăria de combustibil	5.000	0
6	Instalații de tratare chimică a apei	756.098	666.901
7	Clădiri si construcții speciale	1.556.392	1.214.356
8	Mașini unelte, instalații de ridicat, transport, alte fonduri fixe, proiectare, autorizări	266.640	174.168
9	Întreținere, alte cheltuieli	5.000	0
	TOTAL	**14.500.000**	**11.812.956**
	Grad de realizare		**81,47%**

Gradul de realizare a planului de reparații în perioada 2021-2025 a fost următorul:

- lei -

An	Bugetat	Realizat	%
2021	13.699.000,00	8.067.961,00	58,89%
2022	13.570.555,00	9.641.019,00	71,04%
2023	17.660.000,00	14.373.605,00	81,39%
2024	16.968.806,00	12.121.055,00	71,43%
2025	14.500.000,00	11.812.956,00	81,47%

g) Activitatea de dezvoltare

Principalele activități derulate de **Departamentul Dezvoltare în anul 2025**, având în componență **- Unitatea de Implementare a Proiectelor (UIP), Compartimentul Investiții, Serviciul Proiectare – Metrologie - G.I.S.:**

Unitatea de Implementare a Proiectelor

Documente elaborate de către U.I.P. în intervalul 01.01.2025 – 31.12.2025:

- Teme de proiectare = 11
- Caiete de sarcini = 29

Stadiul implementării proiectelor de investiții derulate împreună cu Primăria Municipiului Oradea – Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională (DMPFI), finanțate din fonduri europene, IID și de la bugetul de stat:

- **„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice - Etapa a III-a"**, proiect prin care se vor moderniza cca. 25 km de rețea de transport, dar și 42 puncte termice și 1,2 km rețea de distribuție. De asemenea un număr de 5 PT vor fi dezafectate și vor fi înlocuite cu 39 mini-puncte termice. **Valoarea proiectului este de cca. 215 milioane lei, fără TVA (actualizată în decembrie 2022)**, finanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare.

Lotul 1 al proiectului, care presupune modernizarea celor 25 km de rețea de transport, dar și 1,2 km rețea de distribuție, precum și dezafectarea a unui număr de 5 PT ce vor fi înlocuite cu 39 mini-puncte termice, în valoare de **133 milioane lei, fără TVA**, recepționat în luna iunie 2025;

Lotul 2 al proiectului, care presupune modernizarea a 42 puncte termice de cvartal, în valoare de **82 milioane lei, fără TVA,** a fost reevaluat și s-a trecut la reluarea procedurilor de achiziție publică pentru serviciile de proiectare și execuția lucrărilor;

- **„Valorificarea energiei geotermale în asociație cu pompe de căldură, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apa calda în cartierul Nufărul I – Oradea"**, derulat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională, aflat în derulare. Valoarea totală reactualizată este de **90 milioane lei fără TVA**, finanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare, Axa 6.1, recepționat în aprilie 2025.
- **„Unitate de producție cogenerare de înaltă eficiență pentru înlocuirea blocului 1 existent"** derulat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională, aflat în derulare. Valoarea totala ofertată pentru proiectarea și execuția lucrărilor aferente acestui obiectiv este de **186.182.026,95 lei fără TVA,** finanțat prin Programul Termoficare. Termenul total pentru proiectare și execuție este de 18 luni și se află în faza de execuție și asigură serviciile de experți tehnici pentru acest obiectiv.
- **„Parc fotovoltaic amplasament Strada Matei Corvin, Municipiul Oradea, Județul Bihor"** - derulat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare

Internațională, prin care se urmărește realizarea unui parc fotovoltaic de minimum 10,16 MW pe o suprafață de 125.000 mp. Valoarea estimată pentru proiectarea și execuția acestui obiectiv este de **65.467.410 lei fără TVA**, fiind în faza de achiziție a proiectării și execuției.

- **„Parc Fotovoltaic pe amplasamentul Depozitului de Zgură și Cenușă Episcopia Bihor – Etapa I"** – derulat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională, prin care se urmărește realizarea unui parc fotovoltaic de minimum 16,45 MW pe terenul având suprafața de 311.531 mp. Valoarea estimată pentru proiectarea și execuția acestui obiectiv este de **valoare 89.119.297,80 lei fără TVA**, fiind în faza de achiziție a proiectării și execuției.
- **„Valorificarea energiei geotermale pe platforma CET Oradea"** - derulat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională, prin care se urmărește valorificarea energiei geotermale prin realizarea unui dublet sonde de producție/reinjecție cu o putere totală instalată de 44,6 MW, fiind în faza de obținere a finanțării. Valoarea estimată pentru proiectarea și execuția acestui obiectiv este de **391.256.978,38 lei fără TVA.**

Prin **Programul „Termoficare" – 2019-2027, s-au demarat următoarele proiecte:**

- **„Modernizare Magistrala M1 – DN600 pe str. Podului și intersecție b-dul Dacia, str. Transilvaniei"** – faza: depunere documente pentru finanțare și s-a obținut avizul ANRE – valoare **4.710.449,66 lei fără TVA;**
- **„Reabilitare rețele secundare de termoficare la PT 108, PT 209, PT 210, PT 215, PT 521, PT 523 și PT 868"** – faza: depunere documente pentru finanțare și s-a obținut avizul ANRE – valoare **70.053.246, 28 lei fără TVA:**
- **„Centrala termică geotermală în incinta obiectivului Grădina Termală Ioșia"** – faza: depunere documente pentru finanțare și s-a obținut avizul ANRE– valoare **29.474.363,94 lei fără TVA;**
- **„Bretea de legătură pe străzile Eroului Necunoscut, Păcii și Rozmarinului"** – faza: depunere documente pentru finanțare și s-a obținut avizul ANRE – valoare **5.237.114,9 lei fără TVA;**
- **"Modernizarea sistemului de termoficare în comuna Sânmartin"** Urmărește implementarea obiectivului de investiții în valoare de **49.260.154,76 lei fără TVA** - pregătirea documentelor pentru proiectare și execuție.

Stadiul implementării proiectelor de investiții din surse proprii:

1. **„Modernizare instalații PT 713 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini-punctelor termice"** - faza de execuție:
2. **„Alimentare cu energie termică pentru dezvoltarea imobiliară situată pe str. Griviței, nr. 11"** – recepționat:
3. **„Modernizare rețea primară de termoficare – Prima Casa – Piața Nucetului- etapa I"** - elaborare SF, obținere avize:
4. **„Modernizare rețele secundare de termoficare la PT 405, PT 407 și PT 422"** - faza de elaborare SF, obținere avize:
5. **„Extindere rețea termoficare la Fundația Hospice Emanuel Oradea, str. Thurzo Șandor, nr. 4 "** - faza de elaborare SF, obținere avize:
6. **„Extindere rețea termică și mini-punct termic la Școala Gimnazială nr. 16 din Municipiul Oradea"** - faza de execuție lucrări:
7. **„Extindere rețea termică de transport pe str. T. Vladimirescu - Etapa III"** - faza de proiectare și execuție lucrări:
8. **„Reabilitare și modernizare instalații și rețele aferente PT 702"** - faza de recepție la terminarea lucrărilor:
9. **"Alimentare cu energie termică a dezvoltării imobiliare de pe str. Al. Vlahuță, nr. 27, nr. cad 204765"**- faza de recepție la terminarea lucrărilor:
10. **" Alimentarea cu energie termică a dezvoltărilor imobiliare situate pe str. Episcop Roman Ciorogariu la nr. 32 și 55"** - faza recepție la terminarea lucrărilor.

11. **"Extindere rețea termică de transport la ansamblul rezidențial din zona Parcul Seleuș"** - faza recepție la terminarea lucrărilor;
12. **Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice - Etapa a III-a LOT II – Puncte termice**- faza de achiziție proiectare și execuție lucrări;
13. **„Racord termic primar pentru imobilul situat în Oradea str. Mihail Kogălniceanu nr. 44"** - faza de execuție lucrări;
14. **„Extindere rețea termică primară pe strada Garoafei și realizare racorduri termice"** - faza de execuție lucrări;
15. **„Extindere rețea geotermală pe Calea Clujului și construire stație termică geotermală"**- faza SF, indicatori tehnico-economici aprobați;
16. **„Reabilitare clădiri puncte termice"** – elaborare DALI;
17. **„Alimentarea cu energie termică a Școlii Gimnaziale Dimitrie Cantemir, str. Dimitrie Cantemir, nr. 32"** – faza de achiziție studiu de fezabilitate;
18. **„Alimentarea cu energie termică a Grădiniței nr. 52 și Creșa nr. 3 - Tărâmul Fermecat, str. Călugăreni nr. 8/A"** - faza de achiziție studiu de fezabilitate.

Stadiul implementării proiectelor de investitii din surse proprii și buget local:

- **„Pietonalizare zona Libertății, mun. Oradea - racordarea mini-punctelor termice la rețeaua de transport și montarea acestora (PT + execuție)"** lucrare în curs de execuție;
- **Modernizarea sistemului de termoficare pe str. Aurel Lazar si Andrei Șaguna (PT + execuție)** finalizat, în curs de recepție;
- **"Alimentare cu energie termică pentru dezvoltarea imobiliară de pe str. Octavian Goga"**- lucrare în curs de execuție în funcție de dezvoltarea imobiliară;
- **„Reabilitare și modernizare instalații și rețele aferente PT 702"** lucrare în curs de execuție;
- **„Extindere rețea termică primară la un imobil pe str. Barbu Ștefănescu Delavrancea"** finalizat, în curs de recepție;
- **"Extindere rețea termică de transport și montare module termice pentru dezvoltările imobiliare situate pe str. Ion Bradu"** lucrare în curs de execuție în funcție de dezvoltarea imobiliară;
- **„Modernizare instalații PT 713 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini-punctelor termice"** lucrare în curs de execuție;
- **„Racord termic primar pentru Școala Gimnazială Alexandru Roman din Oradea, Calea Clujului nr. 106"** – recepționat;
- **"Modernizare PT 303"** – finalizat, în curs de recepție;
- **„Extindere rețea termică de transport pe str. T. Vladimirescu - Etapa III"** recepționat;
- **„Extindere rețea termică și mini-punct termic la Școala Gimnazială nr.16 din Municipiul Oradea"** – în curs de execuție;
- **Alimentare cu energie termica pentru dezvoltarea imobiliara situata pe str. Grivitei nr. 11**– recepționat;
- **Alimentare cu energie termică a dezvoltării imobiliare de pe str. Alexandru Vlahuță, nr. 27, nr. cad. 204765** – finalizat, în curs de recepție;
- **Alimentarea cu energie termică a dezvoltărilor imobiliare situate pe str. Episcop Roman Ciorogariu la nr.32 și 55** - finalizat, în curs de recepție;
- **Instalații PT824** – în curs de execuție;
- **Instalații PT care alimentează imobilul situat în Oradea, Parcul Traian nr. 12A – 14** - în curs de execuție;
- **Racord termic primar pentru imobilul situat in Oradea str. Mihail Kogalniceanu nr.44** – in curs de elaborare PT;

- **Extindere rețea termică primară pe strada Garoafei și realizare racorduri termice** în curs de avizare elaborare PT:

Proiectare Metrologie GIS

Activități în perioada 01.01.2025- 31.12.2025

- Avize de principiu = 164. din care :
  - Solicitări de racordare = 97
  - Solicitări de contorizare = 46
  - Solicitări diverse = 21
- Acord de Furnizare = 63. din care :
  - La rețeaua de transport = 28
  - La rețeaua de distribuție = 35
- Avize de Racordare = 65 din care :
  - La rețeaua de transport = 31
  - La rețeaua de distribuție = 34
- Avize de Contorizare = 34
- Proiecte tehnice și Studii de fezabilitate = 5

h) Resurse Umane

Numărul de salariați la 31.12.2025 este de 536. din care 63 femei și 473 bărbați.

În perioada 2021-2024 și la 31.12.2025 posturile prevăzute și gradul de ocupare au fost următoarele:

Specificație	Nr. posturi mandat și posturi conform organigramei aprobate					Nr. posturi mandat și posturi ocupate				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
Funcții cu mandat	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Funcții de conducere (director. șef serviciu. sef birou)	37	38	37	17	16	36	37	35	16	16
Funcții de execuție (personal TESA. maiștri. muncitori)	536	535	535	538	539	508	504	503	530	520
Total (fără mandat)	**573**	**573**	**572**	**555**	**555**	**544**	**541**	**538**	**546**	**536**

Față de aceeași perioadă a anului 2024. situația se prezintă astfel:

Specificație	Nr. posturi ocupate		Influențe
	31.12.2024	31.12.2025	
Funcții cu mandat	2	2	0
Funcții de conducere (director. șef serviciu. șef birou)	16	16	0
Funcții de execuție (personal TESA. maiștri. muncitori)	530	520	-10
Total (fără mandat)	**546**	**536**	**-10**

Din punct de vedere al activității desfășurate. personalul se împarte în următoarele categorii:

	2021	2022	2023	2024	2025
Personal TESA	147	149	137	142	139
Maiștri	36	36	35	33	30
Muncitori	361	356	366	371	367
TOTAL	**544**	**541**	**538**	**546**	**536**

În funcție de vârstă, structura de personal la 31.12.2025 este următoarea:

Categorie de vârstă	Număr persoane	Pondere în total
- între 21-30 ani	17	3%
- între 31-40 ani	58	11%
- între 41-50 ani	97	18%
- între 51-60 ani	302	56%
- între 61-69 ani	62	12%
Total	**536**	**100%**

În funcție de tipul de studii absolvite, structura de personal la 31.12.2025 este următoarea:

Nivel de studii	Nr. persoane	Pondere în total
- studii superioare	133	25%
- școala de maiștri	30	6%
- studii medii	367	68%
- muncitori necalificați	6	1%
Total	**536**	**100%**

În dinamică, fluctuația de personal în perioada 2021-2025, este prezentată mai jos:

	2021	2022	2023	2024	2025
Număr de angajați la începutul perioadei	547	544	541	539	546
Număr de persoane nou angajate	30	46	47	64	67
Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	33	49	49	57	77
Număr de angajați la sfârșitul perioadei	544	541	539	546	536

Cursurile de perfecționare/instruire la care au participat angajații Termoficare Oradea SA până la 31.12.2025 sunt următoarele:

- Curs pentru Personalul Tehnic de Specialitate pentru obținerea autorizației de Responsabil cu Supravegherea Lucrărilor la Instalații sub Presiune - 2 persoane;
- Curs pentru Personalul Tehnic de Specialitate pentru obținerea autorizației de Responsabil Tehnic cu Sudura – 1 persoană;
- Curs inițiere devizier certificare InterSOFT – 4 persoane;
- Curs de perfecționare noul Reges Online și Legislația Muncii 2025 - 2 persoane;
- Curs de formare profesională tehnician devize și măsurători în construcții-2 persoane;
- Seminar resurse umane cu noutăți legislative privind concediile medicale-1 persoana;

- Scoală Postliceala Maistru mecanic- 1 persoana
- Curs stivuitorist - 7 persoane
- Stagiu de atestare, autorizare fochist - 15 persoane
- Stagiu de pregătire profesionala macaragiu, stivuitorist, fochist – 10 persoane
- Stagiu de atestare și autorizare operator-laborant -13 persoane
- Stagiu de atestare, autorizare macaragiu- 2 persoane
- Curs de formare profesională AutoCad nivel începător și avansat – 2 persoane
- Curs prestări servicii de instruire auditor intern ISO – 1 persoană
- Stagiu atestare electrician autorizat și verificator de proiecte ANRE-1 persoană

Începând cu data de 01.06.2025 au fost făcute modificări la Organigrama societății :

- 6 posturi de la Secția Termomecanică au trecut la Compartiment Geotermal
- 5 posturi de la Secția Termomecanică au trecut la Secția Rețele Secundare (Zona 5)
- 1 post de la Sectia Termomecanică a trecut la Compartimentul Tehnologia Informațiilor
- 1 post de la Secția Termomecanică a trecut la Compartimentul Audit Intern:
- 1 post de la Secția Rețele Primare a trecut la Sectia Rețele Secundare (Zona 2)
- 1 post de la Secția Rețele Secundare (Zona 1) a trecut la Secția Rețele Secundare (Zona 5)
- 2 posturi de la Secția Reparații a trecut la Sectia Rețele Secundare (Zona 3 și Zona 5)

În această perioadă societatea a avut 4 angajați în telemuncă.

i) Activitatea comercială

În perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2025 au fost racordate 764 apartamente în bloc + 5 spații comerciale, 21 apartamente (altele decât cele din blocuri), 3 case, 1 grădiniță și două școli.

În perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2024 Compartimentul Relații cu Publicul a înregistrat un nr. de **4.481** solicitări scrise, structurate după cum urmează:

- Cerere branșament nou/racordare rețea primară/secundară - **77** solicitări;
- Aviz amplas./coexist./Aviz racordare ET/contoriz./extindere rețea termică – **164** solicitări;
- Întocmire contract - preluare branșament - **296** solicitări;
- Reziliere contract - predare branșament - **158** solicitări;
- Inventar SET – **54** solicitări;
- Avarii – **83** solicitări;
- Diverse – **3.278** solicitări;
- Reclamații OCR - **114** solicitări;
- Comunicări postate pe site – **676** postări (opriri);
- Discuții cu clienții - **776** persoane;
- Eliberări avize amplasament/coexistență/documentație tehnică + taxă golire/contracte furnizare/acord reziliere/procese verbale SET - **665** bucăți.

În perioada iunie 2025 s-a desfășurat sondajul de opinie în rândul clienților Societății Termoficare Oradea S.A. *privind satisfacția acestora față de serviciul de furnizare a energiei termice pentru apă caldă de consum și încălzire în anul 2024.*

Au fost distribuite, prin e-mail și prin intermediul aplicației *CONTCLIENT*, un număr aproximativ de 2.250 de chestionare către asociații de proprietari și către consumatori individuali (proprietari imobile și agenți economici), după cum urmează:

- la 462 de asociații de proprietari;
- la 1.789 de consumatori individuali, din care: - 1.049 proprietari case;
  - 740 agenți economici/instituții publice.

Din cele aproximativ 2.250 de chestionare distribuite am primit răspuns la un număr de 253 chestionare, ceea ce reprezintă o rată de răspuns de aproximativ 11%.

În 2024 distribuit 2.100 chestionare și am primit 252 răspunsuri, rata de răspuns 12%.

Respondenții au fost reprezentanți ai asociațiilor de proprietari (președinte, administrator sau un membru al comitetului executiv), precum și consumatori individuali (proprietari case și reprezentanți ai agenților economici).

Chestionarul a fost alcătuit din 16 întrebări, închise și deschise, urmărind mai multe direcții:

- Zona în care se situează imobilul și modalitatea prin care este asigurat serviciul de termoficare:
- Tipul de imobil deținut:
- Calitatea serviciului de furnizare a apei calde de consum:
- Calitatea serviciului de furnizare a energiei termice pentru încălzire:
- Temperatura optimă pentru imobilul deținut:
- Principalele probleme în legătură cu furnizarea încălzirii și a apei calde;
- Montarea unui sistem de recirculare a apei calde de consum în interiorul condominiului:
- Formularea petițiilor/ reclamațiilor și calitatea privind comunicarea cu societatea:
- Surse de informare:
- Informarea prin numărul de urgență *TelVerde(0800070800)*:
- Satisfacția utilizatorilor în situațiile exemplificate:
- Recomandarea sistemului centralizat de termoficare:
- Recomandări privind îmbunătățirea calității serviciilor oferite de Termoficare Oradea S.A..

În urma realizării sondajului conform raportului întocmit se pot desprinde următoarele concluzii:

✓ Gradul de mulțumire privind calitatea serviciului de încălzire este ridicat având în vedere că pentru cei 2 parametrii evaluați (temperatura furnizată/continuitate în furnizare), peste ***70%*** din respondenți au acordat nota 4 și 5. Comparativ cu anul precedent s-a înregistrat o creștere de 5%, de la 65% la peste 70%.

✓ Gradul de mulțumire privind calitatea serviciilor de furnizarea a energiei termice pentru apa caldă de consum este *scăzut* în ceea ce privește temperatura de livrare și calitate (culoare, impurităților), respectiv ***55%*** au apreciat acești parametrii cu *foarte bine/bine(nota 5, 4)*, în timp ce ***45%*** din respondenți au apreciat cu *satisfăcător, slab si foarte slab(nota 3, 2, 1)*. Comparativ cu anul precedent, gradul de mulțumire privind calitatea serviciilor de furnizarea a energiei termice pentru apa caldă de consum a înregistrat o scădere de 5%, de la 60% la 55%.

✓ Analizând rezultatele sondajului și recomandările clienților se impune acordarea unei atenții sporite în ceea ce privește:

- *recircularea apei calde* – apa caldă curge cu întârziere:
- *verificarea modulelor termice și reglarea acestora;*
- *modernizarea serviciilor online;*
- *perfecționarea angajaților privind comunicarea cu clienții.*

✓ Din datele centralizate, temperatura optimă în imobile trebuie să se încadreze în intervalul *20-24°C*.

✓ Recircularea apei calde și corelarea temperaturii de furnizare a agentului termic cu temperatura exterioară sunt principalele recomandări primite de la respondenți.

✓ Corelarea temperaturii de furnizare a agentului termic pentru încălzire cu temperatura exterioară prin modernizarea punctelor termice este una din principalele recomandările primite de la respondenți.

✓ Există un interes mare din partea respondenților (***65.%3 din 169 de răspunsuri***) pentru instalarea unui sistem de recirculare a apei calde de consum în cadrul condominiilor pe care le reprezintă.

✓ În anul 2024, doar ***26,1%*** din participanții la sondaj au depus reclamații/petiții/sesizări la Compartimentul Relații cu publicul sau pe e-mail și doar ***20,9%*** au apelat numărul de urgență

800070800.Comparativ cu anul precedent, s-a înregistrat o scădere la formularea de petiții/reclamații/sesizări, de la 28.6%(2023) la 26.1%(2024).

✓ În privința surselor de informare puse la dispoziție de societate, preferatele consumatorilor sunt *accesarea site-ului www.termoficareoradea.ro, aplicația Cont Client* și ziarele locale/social media cu o medie procentuală de peste ***32%*** dintre utilizatori.

✓ În privința surselor de informare, ***44,2%*** din respondenți obișnuiesc să utilizeze site-ul www.termoficareoradea.ro și ***32,4%*** din respondenți utilizează aplicația Cont Client. Având în vedere acest aspect, în dezvoltarea paginii web și a aplicației Cont Client, trebuie să acordăm o mai mare atenție în ceea ce privește conținutul informațiilor existente, actualizarea și completarea acestora, în funcție de așteptările consumatorilor.

VI. RESURSELE NECORPORALE

In conformitate cu *pct. 491 pct 1^1 din OMFP 1.802 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate* societatea Termoficare Oradea SA este obligată să raporteze anual informații privind principalele resurse necorporale și să explice în ce fel modelul de afaceri al entității depinde în mod fundamental de astfel de resurse și în ce fel resursele respective reprezintă o sursă de creare de valoare pentru entitate.

La 31.12.2025 societatea deține active necorporale in suma de **2.844.353,78 lei,** grupate după cum urmează:

- 60 de Studii de fezabilitate pentru investitii in sistemul centralizat de termoficare, in valoare totala de 1.626.540.87 lei
- Aplicatii informatice în valoare de 1.112.665.11 lei, astfel:
  - Sistem informațional geografic pentru rețelele de transport și distribuție energie termica (G.I.S)
  - Program informatic pentru modelare termica
  - Pachet informatic ACE
  - Sistem integrat de managementul întreprinderii (Charisma ERP, HCM, BI, SAF-T)
  - Legis
  - Sistem software pentru managementul tipăririi
  - Program de devize
  - Sistem de monitorizare a infrastructurii informatice
  - Sistem centralizat de analiza trafic de date
  - Sistem centralizat de monitorizare si management a echipamentelor de retea
  - Pachete software pentru creare documente
  - Pachete software pentru servere web
  - Sisteme de operare pentru web
  - Firewall Fortinet FortiMail (soft de supraveghere mail)
  - Matlab standard edition
  - Toposys7 +Mapsys 10

- Licențe in valoare de 42.148.80 lei, după cum urmează
  - LICENTA SQL SERVER STD 2014
  - LICENTA 2014 SQL SERVER CAL
  - Windows 10 profesional + Windows server 2016 standard
  - Office 2016 Home and Business + Office 2016 profesional
  - LICENTA SOFTWARE DEFINITIVA ISDP
  - MICROSOFT PROJECT STANDARD 2019

- alte studii. constând în Bilanțuri energetice ale SACET Oradea pe anii 2015. 2016. 2017. 2018. 2019. valoare 62.999 lei.

Componența activelor necorporale deținute de societate relevă unele dintre direcțiile importante ale societății. respectiv:

- menținerea si dezvoltarea sistemului de alimentare cu energie termica in sistem centralizat
- relațiile cu clienții
- digitalizarea proceselor
- securitatea cibernetică

VII. INDICATORII DE PERFORMANȚĂ AI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, la 31.12.2025

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație pentru anul 2023 au fost stabiliți prin HCL 929/27.10.2022.

Pornind de la indicatorii in sarcina sa. Consiliul de administrație a stabilit în sarcina directorilor indicatori de performanță prin îndeplinirea cărora să se asigure că se vor îndeplini și indicatorii stabiliți de AGA.

Pe baza datelor de la 31.12.2025 gradul de îndeplinire de către CA a indicatorilor de performanță este de 112.67%.

Nr. crt.	Indicator	UM	2025	realizat la 31.12.2025	grad de realizare 31.12.2025	pondere	realizat pondere
1	**Indicatori financiari (20 %)**					**20**	**28**
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice. fonduri speciale. față de furnizori și alți creditori	lei	**0**	3.134 mii lei	0.00	**5**	**0**
1.2	Lichiditate curenta	%	≥1	1.09	109%	**5**	**5**
1.3	Perioada de încasare a creanțelor comerciale (energie termica. energie electrica. taxe. avize. penalități. fără clienți incerți)	zile	**40**	11	358%	**5**	**18**
1.4	Menținerea ridicata a gradului de încasare facturi energie termica	%	**99,50%**	99.82%	100%	**5**	**5**
2	**Indicatori tehnico-operaționali (10%)**					**10**	**12**
2.1	Gradul de realizare a investițiilor	%	**70,00%**	45%	65%	**2**	**1**
2.2	Gradul de realizare a planului de întreținere si reparații	%	**70,00%**	81%	116%	**2**	**2**
2.3	Reducerea consumului propriu tehnologic de energie electrica	%	**3.00%**	6%	187%	**2**	**4**
2.4	Creșterea ponderii apei geotermale pentru producerea energiei termice pentru SACET	%	**10,00%**	12%	125%	**2**	**2**
2.5	Pierderile de energie termica	%	**25,00%**	22%	113%	**2**	**2**

3	**Indicatori privind calitatea serviciilor orientați către serv publice (20%)**					**20**	**22**
3.1	Racordarea a min 2.000 apartamente pana in 2026	nr	**500**	764	153%	**5**	**8**
3.2	Ponderea răspunsurilor date in max 10 zile de la înregistrarea reclamațiilor	%	**≥95%**	35%	37%	**5**	**2**
3.3	*Nr. total de avarii*	*nr*	**900**	529	170%	**5**	**9**
3.4	Implementarea planului de masuri	%	**100%**	0.83	83%	**5**	**4**
4	**Indicatori privind implementarea guvernanței corporative (50%)**					**50**	**50,00**
4.1	Transparența privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligațiilor de raportare	%	**100%**	100%	100%	**10**	**10,00**
4.2	Elaborarea și prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale și anuale privind execuția mandatului de către Consiliul de Administrație, conform legislației, inclusiv privind performanța societății și perspectivele sale strategice	%	**100%**	100%	100%	**20**	**20,00**
4.3	Ducerea la îndeplinire a hotărârilor AGA	%	**100%**	100%	100%	**20**	**20,00**
						100	***112.67***

Cifre cheie la data de 31.12.2025:

• Domeniul public al Municipiului Oradea aflat în administrare la 31.12.2025	1.334.515 mii lei
• Cifra de afaceri	395.297 mii lei
• Profit brut/pierdere brută	-55.475 mii lei
• Profit net/pierdere neta	-59.197 mii lei
• Energie termică vândută	574 mii Gcal
• Energie electrică vândută	188 mii MWh
• Pierderi energie termică	22.08%
• Certificate CO2 cu care ne-am conformat la 30.09.2025 (aferente tonelor de CO2 emise in atmosfera in anul 2024)	240.604 din care 36.607 alocate gratuit
• Certificate CO2 cu care trebuie sa ne conformam pana la 30.09.2026 (aferente tonelor de CO2 emise in atmosfera in anul 2025)	226.855 din care 30.000 alocate gratuit
• Subvenție de exploatare și de preț	52.184 mii lei
• Grad de încasare venituri din energia termică vândută	99.82%
• Număr angajați la finalul anului (fără mandat)	536
• Investiții realizate	8.392.96 mii lei –45.19% din planul de investiții

Climatul economic actual, influențat de tensiunile geopolitice, menține o presiune constantă asupra prețului gazelor, în timp ce volatilitatea prețului certificatelor CO2 pe piața europeană (EU ETS) reprezintă un risc financiar semnificativ.

Conducerea societății monitorizează indeaproape situația pentru a lua din timp măsuri de atenuare a impactului unor astfel de evenimente pe măsură ce ele vor apărea si pentru a garanta continuitatea furnizării agentului termic către populație.



TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILA, GRIJA PENTRU VIITOR

TERMOFICARE ORADEA SA
Oradea, Calea Borşului nr. 23 Judeţul Bihor, 410605
CUI 31952982, J2013001095050
Tel: 0359-409511, 0359-409512 Fax: 0259-467762
Website: www.termoficareoradea.ro

Raportul anual cu privire la remuneraţia şi alte avantaje acordate administratorilor, directorului general şi directorului financiar ai societăţii Termoficare Oradea SA în cursul anului 2025

În conformitate cu *art.55 alin 2 si 3 din OUG 109/2011 privind guvernanţa corporativă*, comitetul de nominalizare şi remunerare din cadrul consiliului de administraţie elaborează un raport anual cu privire la remuneraţiile şi alte avantaje acordate administratorilor şi directorilor în cursul anului financiar. Raportul prevăzut este prezentat adunării generale a acţionarilor care aprobă situaţiile financiare anuale.

Raportul este pus la dispoziţia acţionarilor potrivit art. 39 alin (1) din ordonanţă şi cuprinde cel puţin informaţii privind :

a. structura remuneraţiei, cu explicarea ponderii componentei variabile şi componentei fixe;
b. criteriile de performanţă ce fundamentează componenta variabilă a remuneraţiei, raportul dintre performanţa realizată şi remuneraţie;
c. considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebăneşti;
d. eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;
e. informaţii privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Reglementările legale si reglementările interne avute in vedere pentru determinarea regulilor privind remunerarea administratorilor si directorilor societăţii sunt:

- Actul constitutiv al societăţii
- Legea 31/1990 a societăţilor – art. 111 alin 2 lit c
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă actualizată, art. 37
- Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilităţii financiare a României pe termen lung, actualizata

In urma derulării de către autoritatea tutelară a procedurii de selecţie a consiliului de administraţie, prin HCL nr. 428/26.05.2022 au fost numiţi in calitate de membri CA, pentru un mandat de 4 ani, următorii:

1. Florea Augustin-Eduard
2. Gontariu Florin
3. Trandafir Elian
4. Bendea Gabriel
5. Popa Romulus

Comitetul de Nominalizare si Remunerare asistă Consiliul de administraţie in îndeplinirea responsabilităţilor sale in ceea ce priveşte selecţia si remunerarea directorilor.

Componenţa Comitetului de Nominalizare si Remunerare, stabilită prin Hotărârea CA nr. 37 din 07.07.2022 si modificata ulterior prin Hotărârea CA nr. 26/23.05.2024 este următoarea:

1. Gontariu Florin-Mircea – preşedinte
2. Bendea Gabriel-Valentin - membru
3. Florea Augustin-Eduard – membru

In perioada ianuarie -decembrie 2025 toți cei 5 membri ai CA au beneficiat de remunerație fixă, indiferent de numărul de ședințe desfășurate într-o lună și fără a beneficia de indemnizație variabilă, pe tot parcursul anului, după cum urmează:

- în cuantum net lunar de 805 lei/membru (conform HCL 506/29.06.2023), în perioada 01.01.2025-31.12.2025

Cheltuielile totale efectuate în anul 2025 în legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost în sumă de 84.420 lei (din care 1.860 lei reprezintă cheltuielile angajatorului la fondul contribuției asiguratorie pentru munca de 2,25%).

Directorii care au asigurat conducerea executivă a societății în anul 2025 au fost selectați după cum urmează:

- directorul general selectat în anul 2022 (Hotărârea CA nr. 62/21.10.2022) pentru un mandat de patru ani
- directorul financiar selectat în anul 2022 (Hotărârea CA nr 62/21.10.2022), pentru un mandat de 4 ani.

Informațiile referitoare la remunerația directorilor si condițiile negociate în contractele de mandat sunt următoarele:

- **structura remunerațiilor:**
  - pentru perioada 01.01.2025-31.12.2025
    - **directorul general:**
      - parte fixă în cuantum net lunar de 10.350 lei
      - parte variabilă în cuantum net de 4.140 lei (40% aplicat la partea fixă)
    - **directorul financiar**
      - parte fixă în cuantum net lunar de 10.350 lei
      - parte variabilă în cuantum net de 4.140 lei (40% aplicat la partea fixă)

- **alte informații:**
  - durata contractului
    - director general 12.11.2022 -11.11.2026
    - director financiar 12.11.2022 -11.11.2026
  - perioada de preaviz negociată : 45 de zile lucrătoare în cazul renunțării directorilor la mandat
  - cuantumul daunelor interese pentru revocare fără justă cauză: o sumă egală cu cuantumul a 2 (două) remunerații lunare nete, așa cum au fost ele stabilite prin contractele de mandat.

In ceea ce privește eventualele scheme de bonusuri anuale sau avantaje nebănești, în baza contractelor de mandat, în ambele perioade, directorii au beneficiat de:

- utilizarea în interes de serviciu a unui autoturism
- utilizarea în interes de serviciu a unui telefon.

In ceea ce privește schemele de pensii suplimentare sau anticipate, directorii nu beneficiază de astfel de facilități.

Prin hotărârea CA nr. 72 din 10.11.2022, s-au stabilit remunerațiile directorilor general și financiar pentru mandatul de 4 ani. Acestea au fost stabilite, la recomandarea comitetului de nominalizare si remunerare, cu respectarea limitelor maxime impuse administratorilor executivi prin HCL nr. 929 din 27.10.2022. Prin hotărârea CA nr. 46/20.09.2023 remunerațiile au fost majorate cu 15%, ca urmare a HCL 506/29.06.2023.

Cheltuielile totale efectuate în anul 2025 de către societatea Termoficare Oradea SA în legătură cu contractele de mandat ale directorilor au fost în sumă de 595.968 lei brut la care se adaugă

cheltuielile angajatorului la fondul contribuției asiguratorie pentru munca de 2,25% in cuantum de 13.405 lei.

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație pentru perioada 2023-2026 au fost stabiliți prin HCL 929/27.10.2022.

Pornind de la indicatorii in sarcina sa, Consiliul de administrație a stabilit in sarcina directorilor indicatori de performanță prin îndeplinirea cărora să se asigure că se vor îndeplini și indicatorii stabiliți de AGA.

Pe baza datelor de la 31.12.2025 gradul de îndeplinire de către CA a indicatorilor de performanță este de 133 %

Nr.crt.	Indicator	UM	2025	realizat la 31.12.2025	grad de realizare la 31.12.2025	pondere	realizat pondere
1	**Indicatori financiari (20 %)**					**50**	**80**
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori	lei	0	3.134 mii lei	0,00%	**10**	**0**
1.2	Lichiditate curenta	%	≥1	1,09	109%	**10**	**11**
1.3	Perioada de încasare a creanțelor comerciale (energie termica, energie electrica, taxe, avize, penalități, fără clienți incerți)	zile	40	11	358%	**15**	**54**
1,4	menținerea ridicata a gradului de încasare facturi energie termica	%	99,50%	99,82%	100%	**15**	**15**
2	**Indicatori tehnico-operaționali (10%)**					**20**	**24**
2.1	Gradul de realizare a investițiilor	%	70%	45%	65%	**4**	**3**
2.2	Gradul de realizare a planului de întreținere si reparații	%	70%	81%	116%	**4**	**5**
2.3	reducerea consumului propriu tehnologic de energie electrica	%	3%	5,60%	187%	**4**	**7**
2.4	creșterea ponderii apei geotermale pentru producerea energiei termice pentru SACET	%	10%	12%	1,246	**4**	**5**
2.5	Pierderile de energie termica	%	25%	22,08%	133,22%	**4**	**2**
3	**Indicatori privind calitatea serviciilor orientați către serv publice (20%)**					**20**	**19**
3.1	racordarea a min 2.000 apartamente pana in 2026	nr	500	764	153%	**3**	**5**
3.2	ponderea răspunsurilor date in max 10 zile de la înregistrarea reclamațiilor	%	≥95%	35%	37%	**1**	**0**
3.3	nr total de avarii	nr	900	529	170%	**1**	**2**
3.4	implementarea planului de masuri	%	100%	83,33%	83%	**15**	**13**
4	**Indicatori privind implementarea guvernanței corporative (50%)**					**10**	**10**
4.1	Transparența privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligațiilor de raportare	%	100%	100%	100%	**4**	**4**

4.2	Elaborarea și prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale și anuale privind execuția mandatului de către Consiliul de Administrație, conform legislației, inclusiv privind performanța societății și perspectivele sale strategice	%	100%	100%	100%	3	3
4.3	Ducerea la îndeplinire a hotărârilor AGA	%	100%	100%	100%	3	3
						100	**133**

Indicatorii stabiliți de CA în sarcina directorilor prin Hotărârea CA nr. 1/11.01.2023 au fost realizați pe anul 2025 în proporție de 133 %

Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul CA



TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILA, GRIJA PENTRU VIITOR

TERMOFICARE ORADEA SA
Oradea, Calea Borşului, nr. 23, Judeţul Bihor, 410605
CUI 31952982, J2013001095050
Tel: 0359-409511, 0359-409512 Fax: 0259-467762
Website: www.termoficareoradea.ro

Raportul anual al comitetului de gestionare a riscurilor din cadrul consiliului de administratie al Societatii Termoficare Oradea SA

1. Consideraţii generale asupra activităţii SC TERMOFICARE ORADEA SA

Societatea TERMOFICARE ORADEA SA, cu sediul în Oradea, Calea Borşului nr. 23, judeţul BIHOR, J5/1095/02.07/2013, CUI 31952982, desfăşoară o activitate economică de utilitate publică, respectiv furnizarea energiei termice către populaţie, instituţii publice şi agenţi economici din Municipiul Oradea şi Comuna Sânmartin.

În calitate de operator public TERMOFICARE ORADEA SA îşi desfăşoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 republicată privind societăţile comerciale, a O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, a Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilităţi publice şi a Legii nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică.

Termoficare Oradea SA a fost înfiinţată în baza HCL al Municipiului Oradea nr. 493/2013 şi HCL al Comunei Sînmartin nr. 321/2013, având ca acţionari Municipiul Oradea şi Comuna Sînmartin. Obiectul iniţial de activitate a fost transportul, distribuţia şi furnizarea energiei termice în sistem centralizat în Municipiul Oradea şi Comuna Sînmartin, din 2016 acesta fiind suplimentat cu activitatea de producere energie termica si electrică în cogenerare.

Obiectul principal de activitate al TERMOFICARE ORADEA SA este conform Actului constitutiv – **Furnizarea de abur şi aer condiţionat – cod CAEN 3530.**

2. Atribuţii şi responsabilităţi ale comitetului de gestionare a riscurilor

La nivelul consiliului de administratie al societăţii TERMOFICARE ORADEA SA, Comitetul de Gestionare a Riscurilor a fost constituit şi funcţionează conform prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice modificată şi completată, art. 34, alin. 1), componenţa acestuia fiind aprobată prin Hotărârea CA nr. 26 din 23.05.2024.

Componenţa Comitetului de gestionare a riscurilor din cadrul Consiliului de Administraţie este următoarea:

Nr. crt.	Nume şi prenume	Funcţia
1.	Florea Augustin-Eduard	Preşedinte
2.	Gontariu Florin-Mircea	Membru
3.	Trandafir Elian-Nicolae	Membru

Principalele atribuţii ale Comitetului de Gestionare a Riscurilor, *potrivit art.34 alin. 2^1)*

din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată, sunt:

- asigură concordanța activităților de control cu riscurile generate de activitățile și procesele care fac obiectul controlului;
- identifică, analizează, evaluează, monitorizează și raportează riscurile identificate, planul de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte măsuri luate de conducerea executivă;
- este responsabil cu măsurarea solvabilității Societății, prin raportare la atribuțiile și obligațiile uzuale ale acesteia și informează sau, după caz, face propuneri Consiliului în acest sens.

Comitetul de gestionare a riscurilor reprezintă un organism, constituit la cel mai înalt nivel al conducerii societății, respectiv în cadrul Consiliului de Administrație, cu rol de creștere sau îmbunătățire a tuturor activităților operaționale, administrative și financiare ale societății, oferirea de credibilitate și încredere tuturor persoanelor interesate, inclusiv beneficiarilor serviciilor prestate prin faptul că managementul societății este preocupat și acordă importanța cuvenită riscurilor ce pot perturba continuitatea operațională și financiară a societății. Acest lucru se realizată, în principal, prin activități de verificare/monitorizare a funcționării adecvate a sistemului de control intern și de management al riscurilor existente în cadrul societății, a tuturor activităților care concură la prevenirea apariției și manifestării riscurilor și la luarea de măsuri adecvate pentru ținerea sub control a acestor acțiuni cu potențial perturbator.

Raportul anual al Comitetului de gestionare a riscurilor din cadrul Consiliului de Administrație al TERMOFICARE ORADEA SA are la bază strategia de administrare a societății pe durata mandatului Consiliului de Administrație cuprinsă în Planul de Administrare a întreprinderii publice Termoficare Oradea SA în termen de 4 ani, în intervalul de timp estimat 2022 – 2026.

Scopul raportului este prezentarea activității Comitetului de Gestionare a Riscurilor din cadrul TERMOFICARE ORADEA SA, în cursul anului 2025

Raportul prezintă concluziile rezultate în urma desfășurării activităților de monitorizare și coordonare a activității de control intern și gestiunea riscurilor conform competențelor ce i s-au atribuit prin Regulament intern al Comitetului de Gestionare a Riscurilor.

3. Riscuri privind activitatea Termoficare Oradea SA în anul 2025

Analiza riscurilor la care este supusa activitatea societatii permite identificarea factorilor care determină abateri de la realizarea rezultatelor planificate precum si identificarea de masuri de minimizare/eliminare a acestora.

Riscurile care ar putea avea un impact substanțial asupra realizării / îndeplinirii obiectivelor societății sunt gestionate în conformitate cu procedurile operaționale specifice activităților curente cât și a procedurii specifice Managementului riscului.

La nivelul societății Termoficare Oradea SA au fost identificate următoarele riscuri:

- **Riscuri tehnice și operaționale**

- avarii la instalații și echipamente - avarierea/defectarea/indisponibilizarea, apărute ca urmare a regimului continuu de lucru și de exploatare pe perioade mai scurte sau mai lungi de timp. S-a realizat analiza sistemului iar acolo unde a fost necesar s-au realizat lucrări de mentenanță și reparație în limita surselor alocate;
- incertitudini privind costurile de producție în principal ca urmare a evoluțiilor impredictibile a

prețului gazelor naturale și a prețului certificatelor de emisii cu efect de seră;
- nerespectarea graficelor de execuție a lucrărilor aferente punerii în funcțiune a noilor investiții;
- neefectuarea la timp și în parametrii programați a lucrărilor de mentenanță;
- probleme de integrare a noilor investiții în SACET.

- **Riscuri în activitatea de investiții**

- nerealizarea fizică și valorică a listei de investiții ca urmare a unor situații neprevăzute apărute, schimbării priorităților, necorelării optime cu alte obiective de investiții derulate de Primăria Municipiului Oradea și/sau alți operatori de utilități publice;
- execuția defectuoasă sau cu întârziere a lucrărilor de investiții, ca urmare a nerespectării prevederilor caietelor de sarcini, specificațiilor proiectelor tehnice, precum și a graficelor de execuție, întârzierile privind achizițiile.

- **Riscuri financiare**

- resurse financiare insuficiente susținerii activității ca urmare a neactualizării tarifelor de transport și distribuție a energiei termice;
- resurse financiare insuficiente pentru plata redevenței restante aferentă anilor 2023 și 2024 scadente în 2025;
- resurse financiare insuficiente necesare pentru rambursarea liniei de finanțare în sumă de 70 mil. lei;
- resurse financiare insuficiente pentru achiziționarea certificatelor de CO_2 pentru conformarea pe anul 2025.

- **Riscuri de lichiditate**

- riscul de lichiditate - reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt fără ca aceasta să implice costuri sau pierderi care nu pot fi suportate de către societate. Sunt monitorizate resursele de lichidități pentru a se asigura surse în vederea acoperirii cerințelor operaționale, valoarea indicatorului menținându-se în trend constant respectiv ≥ 1.

- **Riscul de tarifare/preț asociat cadrului de reglementare**

- prețurile/tarifele practicate de pentru serviciile prestate către clienți se bazează pe principiul acoperirii tuturor costurilor aferente activităților, respectiv; costuri de producție, costuri de operare, întreținere și reparații, costuri financiare, etc.
- serviciile prestate de furnizare de energie termică trebuie să fie accesibile din punct de vedere social și pentru consumatori;
- în acest scop societatea desfășoară activități de identificate a cheltuielilor pe centre de cost, stabilirea unei strategii de tarifare și identificarea costurilor conform structurii tarifelor, identificarea cheltuielilor și repartizarea acestora conform realizărilor.
- pentru a evita riscurile de tarifare se realizează permanent o monitorizare și verificare mai amănunțită prin activitatea de control financiar preventiv.

- **Riscuri de legalitate**

- societatea are obligația de a iniția și de a dezvolta proceduri interne care să stabilească pașii de urmat pentru fiecare proces/activitate în parte - în anul 2025 au fost demarate/finalizate anumite proceduri interne și instrucțiuni de lucru pentru anumite activități desfășurate de personalul din cadrul societății - în vederea reducerii acestui risc un rol important îl reprezintă activitățile de control financiar preventiv desfășurate la nivelul tuturor structurilor organizatorice;
- cadrul legislativ vast și în continuă modificare – actualizarea permanentă a informațiilor privind legislația aplicabilă în vigoare.

- **Riscuri legate de personal**

- lipsa forței de muncă calificate în zona de producție, în special;
- fluctuația de personal, pensionările din domeniul energiei, inexistența pârghiilor de stimulare a specialiștilor pentru a-i atrage și a-i păstra în societate;
- la data de 31 decembrie 2025 – 56% din personalul angajat avea media de vârstă cuprinsă între 51-60 ani și 12% - între 61-69 ani.

- **Riscuri legate de mediu**

- neasigurarea protecției mediului prin poluarea mediului;
- gestionarea necorespunzătoare a deșeurilor.
  În acest scop societatea desfășoară activități de identificate a acestor riscuri și respectarea prevederilor legale privind politica de mediu. Totodată investițiile realizate și în curs de realizare utilizează echipamente si utilaje cu tehnologie modernă in vederea reducerii atât a consumului de gaze naturale cât și diminuarea semnificativă a gazelor cu efect de seră rezultate în timpul proceselor tehnologice.

La nivelul societății există organizat controlul intern managerial, în cadrul căruia, referitor la activitățile societății, au fost identificate riscuri și este întocmit registrul riscurilor.

Riscurile sunt tratate în conformitate cu strategia adoptată, impusă de circumstanțele care au favorizat apariția riscului. Stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor presupune:

1. acceptarea riscului;
2. monitorizarea riscului;
3. tratarea riscului pentru eliminarea / diminuarea la un nivel acceptabil prin măsuri;
4. externalizarea riscului după caz prin: asigurări, externalizarea activității, alte contracte cu terți.

În cazul riscurilor cu impact minor nu au fost luate măsuri speciale de monitorizare/ tratare/externalizare, după caz urmările materializării acestora fiind înlăturate în procesele curente de mentenanță și remediere.

În cazul riscurilor semnificative s-au efectuat, de către fiecare structură (direcție, departament, compartiment), identificarea celor mai adecvate și fezabile acțiuni de tratare/monitorizare a riscurilor, în conformitate cu responsabilitățile de administrare a acestora, astfel încât să se înregistreze valori cât mai reduse ale expunerii la risc, în contextul intern și extern dat.

Indicatori de solvabilitate

SOLVABILITATE	2024	2025
1. rata datoriei		
(A) datorii totale	158,623,212.00	164,323,020.63
(B) active totale	380,999,680.00	327,146,492.63
A/B	**41.63**	**50.23**
2. Levier financiar		
(A) Capitalul propriu	117,966,756.00	58,407,351.00
(B) Total active mai putin datorii curente nete (B)	195,785,985.00	148,087,910.00
A/B	**60.25**	**39.44**
3 Rata acoperirii dobanzii		
(A)profit inaintede dobanzi si impozit	-22,385,182.00	-53,520,942.00
(B)Dobanda	2,049,353.00	1,954,472.00
A/B ORI	**-10.92**	**-27.38**
4 Debt ratio		
(A)Datorii financiare	70,000,000.00	74,210,782.82
(B)Active totale	380,999,680.00	327,146,492.63
A/B	**18.37**	**22.68**
5, Equity ratio		
(A) Capitaluri proprii	117,966,756.00	58,407,351.00
(B)Active totale	380,999,680.00	327,146,492.63
A/B	**30.96**	**17.85**

Analiza sintetică a situației de solvabilitate: tendința generală e de deteriorare semnificativă în 2025

- **Creșterea gradului de îndatorare.** Rata datoriei a urcat de la 41.6% la 50.2%, iar debt ratio-ul financiar de la 18.4% la 22.7% — compania finanțează tot mai mult activele din surse externe
- **Eroziunea capitalurilor proprii.** Equity ratio-ul a scăzut de la 31% la numai 17.9%, ceea ce înseamnă că capitalul propriu s-a redus de la ~118M la ~58M RON — aproape la jumătate într-un singur an. Levierul financiar confirmă aceeași tendință (60.25% → 39.44%), capitalul propriu acoperind o pondere tot mai mică din activele nete
- **Incapacitatea de plată a dobânzilor.** Indicatorul era deja negativ în 2024 (−10.92×), iar în 2025 s-a adâncit la −27.38×. Asta înseamnă că profitul operațional nu acoperă deloc costul datoriei — compania plătește dobânzi din alte resurse (cash sau finanțare externă), nu din profit.

- **Scăderea autonomiei financiare:** Levierul financiar (calculat aici ca raport între capital propriu și active nete) a scăzut de la 60% la sub 40%, confirmând dependența tot mai mare de surse externe de finanțare în contextul unei baze de capital diminuată.

4. Concluzii

În urma desfășurării activităților de identificare si gestionare a riscurilor pentru perioada în care Comitetului de Gestionare Riscurilor și-a desfășurat activitatea, se poate concluziona că în cadrul TERMOFICARE ORADEA SA, activitatea s-a desfășurat în mod corespunzător respectându-se integral și la timp cerințele legale și reglementările interne, manifestându-se o preocupare permanentă pentru funcționarea adecvată și eficientă.

In ceea ce privește solvabilitatea, la 31.12.2025 societatea se află într-o situație de vulnerabilitate ridicată: pierdere operațională în creștere, eroziune accelerată a capitalului propriu și îndatorare în expansiune. Fără o redresare a profitabilității operaționale sau o injecție de capital, riscul de insolvabilitate se accentuează.



TERMOFICARE ORADEA
DEZVOLTARE DURABILA, GRIJA PENTRU VIITOR

TERMOFICARE ORADEA SA
Oradea, Calea Borşului nr. 23 Judeţul Bihor, 410605
CUI 31952982, J2013001095050
Tel: 0359-409511, 0359-409512 Fax: 0259-467762
Website : www.termoficareoradea.ro

Raportul anual al comitetului de audit al societății Termoficare Oradea SA -an 2025

În cadrul societății Termoficare Oradea SA, societate administrată în sistem unitar, comitetul de audit care activează în prezent a fost constituit prin Hotărârea CA nr. 37/07.07.2022, modificată și completată prin Hotărârea CA nr. 26/23.05.2024, având în prezent următoarea componență:

- Trandafir Elian-Nicolae - președinte
- Florea Augustin-Eduard -membru
- Gontariu Florin-Mircea - membru

Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de prevederilor art. 34 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și de art. 65 din Legea nr. 162 din 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiunilor ce îi revin legat de reglementările menționate, și-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

a) monitorizarea procesului de raportare financiară;

b) monitorizarea eficacității sistemelor de control intern și de management al riscurilor din cadrul Societății Termoficare Oradea SA.;

c) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale.

d) verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele: procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Urmare monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

- **Control financiar preventiv**

Controlul financiar preventiv este organizat în conformitate cu prevederile O.G. 119/1999 cu modificările si completările ulterioare. La nivelul anului 2025 toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză. Societatea are elaborate norme de CFP și tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

- **Controlul Financiar de Gestiune**

Societatea Termoficare Oradea SA are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012. Pentru anul 2025 persoana desemnată pentru executarea controlului financiar de gestiune a fost d-na Anuța Goia. S-a constatat întocmirea

unui plan anual de control precum și existența proceselor verbale de control periodice. Acestea s-au întocmit regulat și au fost supuse aprobării directorului general. Nu au fost constatate abateri de la legislație și normele contabile.

În anul 2025 au fost realizate 9 misiuni de control de către Compartimentul Control Financiar de Gestiune, astfel:

1. Verificarea respectării prevederilor legale si a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, în numerar și prin cont.
2. Controlul utilizării conform destinațiilor legale a sumelor acordate de la bugetul local în anul 2024.
3. Controlul respectării prevederilor legale și/sau a reglementărilor interne în efectuarea achizițiilor.
4. Controlul salariilor și a reținerilor din acestea și/sau a altor obligații față de salariați.
5. Verificarea modului de efectuare a inventarierii anuale a gestiunilor pentru anul 2024.
6. Verificarea respectării prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli:
   a. Realizarea veniturilor și încadrarea în nivelul cheltuielilor aprobate;
   b. Gradul de realizare a veniturilor, de efectuare a cheltuielilor și de obținere a rezultatului;
   c. Realizarea programului de investiții și încadrarea în sursele aprobate;
   d. Realizarea indicatorilor economico-financiari specifici activității.
7. Respectarea prevederilor legale a reglementărilor interne cu privire la:
   a. Modul de încasare a facturilor pentru prestațiile de energie termică, energie geotermală și apă caldă menajeră;
   b. Modul de calcul al penalităților de întârziere, facturarea și încasarea acestora;
   c. Situațiile centralizatoare cu privire la debitele restante și la vechimea acestora, pe tipuri de beneficiari, la prestațiile de energie termică;
   d. Facturarea prestațiilor pentru activități diverse;
   e. Sistarea prestațiilor de energie termică, energie geotermală și apă caldă menajeră la beneficiarii rău-platnici;
   f. Respectarea tarifelor fundamentate și comunicate de către Compartimentul Financiar Contabilitate;
   g. Întocmirea și urmărirea angajamentelor de plată;
   h. Întocmirea și urmărirea dosarelor pentru acționarea în judecată a rău-platnicilor.
8. Controlul aplicării prevederilor legale și a dispozițiilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative.
9. Controlul respectării prevederilor legale și a procedurilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor deținute cu orice titlu și modul de reflectare al acestora în evidența contabilă a societății Termoficare Oradea SA.

➢ **Audit Intern**

În cursul anului 2025 în conformitate cu Planul de audit intern pe anul 2025, la sediul societății, s-au realizat 4 misiuni de asigurare, după cum urmează:

1. misiune de audit intern privind "activitatea compartimentului financiar-contabilitate";
2. misiune de audit intern privind "activitatea compartimentului Investiții";
3. misiune de audit intern privind "activitatea compartimentului Juridic";
4. misiune de audit intern privind "activitatea compartimentului Patrimoniu";

Gradul de realizare a planului de audit intern pe anul 2025 este de 80%

➢ **Audit financiar extern**

Prin Hotărârea nr. 10/19.12.2025 Adunarea Generală a Acționarilor a numit auditorul financiar statutar CASA DE AUDIT CORVINA SRL în vederea auditării anilor financiari **2025-2028.**

În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern.

➢ **Controlul intern managerial**

Termoficare Oradea SA, dispune de un sistem de control intern managerial (SCIM) al cărui concepere și aplicare permit conducerii și Consiliului de Administrație, să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice sunt gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Controlul intern managerial este organizat la nivelul TMFO în baza Ordinului 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial. Comisia de monitorizare SCIM este funcțională;

Pornind de la obiectivele strategice ale societății au fost stabilite obiectivele specifice, au fost identificate activitățile si s-a realizat planificarea resurselor la nivelul structurilor TMF; sunt efectuate actualizări de câte ori este nevoie, avându-se ca scop realizarea Planului de management al TMFO.

Au fost elaborate proceduri operaționale pentru activitățile determinate ca fiind procedurabile. Sunt elaborate un număr de 13 proceduri de sistem

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parțial implementat și este actualizat anual;

Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;

Responsabilii SCIM la nivel de compartiment (RSIC) numiți prin Decizie a DG actualizează anual și de câte ori este nevoie Registrul Riscurilor (CIM) la nivel de Compartiment. Secretariatul Tehnic al Comisiei de Monitorizare CIM sintetizează si prelucrează datele rezultate din autoevaluare si determina gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu cele 16 standarde de control intern.

În raport cu numărul de 15 standarde implementate, constatate în urma autoevaluării SCIM, se poate aprecia că la data de 31 decembrie 2025, sistemul de control intern managerial al Termoficare Oradea SA este parțial conform.

În conformitate cu *O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice*, Societatea are îndeplinite obligațiile prevăzute de standardul 08 - Managementul riscurilor și are întocmite registrele riscurilor pentru toate compartimentele funcționale.

Managementul riscurilor de accidentare si îmbolnăvire profesională se realizează prin evaluarea locurilor de muncă și stabilirea riscurilor la posturile de lucru. Anual a fost adoptat si completat planul de prevenire si protecție pe linie de SSM.

De asemenea, comitetul de audit a constatat existenta procedurilor pentru organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești si a evidentei analitice si sintetice a elementelor patrimoniale.

Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este conformă cu *Legea nr.22/1969*, asigurându-se reflectarea în evidentele sintetice si analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul societății Termoficare Oradea SA evidenta contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate principiile si metodele contabilității si in conformitate cu manualul de politici contabile.

Societatea asigură conducerea, evidenta si păstrarea tuturor registrelor obligatorii, cu respectarea modului de completare, păstrare si arhivare.

În conformitate cu prevederile *art.51 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice,* raportul comitetului de audit si raportul de audit anual vor fi făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija consiliului de administrație.



CASA DE AUDIT "CORVINIA"S.R.L.FILIALA PITEŞTI
Municipiul Piteşti, B-dul Republicii, nr. 141, judeţul Argeş
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro;www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

TERMOFICARE ORADEA S.A.
15 MAI 2026
1231

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acţionarii societăţii

TERMOFICARE ORADEA S.A.

Raport cu privire la auditul situaţiilor financiare individuale la 31.12.2025

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situaţiile financiare individuale anexate ale societăţii TERMOFICARE ORADEA S.A. („Societatea") cu sediul social în municipiul Oradea, strada Calea Borşului, nr.23, judeţul Bihor, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 31952982, care cuprind bilanţul la data de 31.12.2025, contul de profit şi pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu şi situatia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul încheiat la această dată, precum şi un sumar al politicilor contabile semnificative şi notele explicative.

2. Situaţiile financiare individuale la 31.12.2025 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 58.407.351 lei
- Rezultatul net al exerciţiului financiar, pierdere : 59.197.414 lei

3. În opinia noastră, cu excepţia efectelor posibile ale aspectelor descrise la secţiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situaţiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a Societăţii la data de 31 decembrie 2025 precum şi a performanţei financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum şi a Ordinului ministrului finanţelor 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenţia Naţională de Administrare Fiscală.

CASA DE AUDIT "CORVINIA"S.R.L.FILIALA PITEŞTI
Municipiul Piteşti, B-dul Republicii, nr. 141, judeţul Argeş
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro;www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea prezintă la data de 31 decembrie 2025, în soldul contului *„Debitori diverşi"*, suma de 19.776.099 lei reprezentând o creanţă achiziţionată prin cesiune de la Banca Transilvania S.A. în anul 2018, asupra debitorului Electrocentrale Oradea S.A. (aflat în procedură de faliment conform datelor din Buletinul Procedurilor de Insolvenţă). În cadrul procedurilor de audit, nu am putut obţine dovezi de audit suficiente şi adecvate cu privire la valoarea recuperabilă a acestei creanţe, iar Societatea nu a constituit o ajustare pentru depreciere. Conform OMFP 1802/2014, la întocmirea situaţiilor financiare anuale, recunoaşterea şi evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă, iar creanţele trebuie evaluate la valoarea probabilă de încasare.Având în vedere starea de faliment a debitorului şi vechimea creanţei, considerăm că aceasta este integral depreciată. În consecinţă, la 31 decembrie 2025, activele circulante şi capitalurile proprii sunt supraevaluate cu 19.776.099 lei.

5. Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului şi al Consiliului European* (în cele ce urmează „Regulamentul") şi Legea nr.162/2017 („Legea''). Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în sectiunea *"Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de Societate, conform Codului Etic al Profesioniştilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilităţile etice conform acestor cerinţe si conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră .

Evidenţierea unor aspecte

6. Activul net al Societăţii, determinat ca diferenţă între totalul activelor şi totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puţin de jumătate din valoarea capitalului social. Societatea înregistrează la data de 31.12.2025 capitaluri proprii în sumă de 58.407.351 lei, iar capitalul social subscris şi vărsat este în sumă de 210.201.300 lei, fiind astfel incidente prevederile art. 153^24, alin.1 din Legea societăţilor 31/1990 republicată, cu modificările şi completările ulterioare. Pierderea contabilă aferentă exerciţiilor financiare precedente raportată la 31.12.2025 este în sumă de 99.118.765 lei. Aşa cum este menţionat în Raportul Administratorilor, ulterior încheierii exerciţiului financiar, prin Hotărârea AGEA nr. 1/30.01.2026, s-a aprobat o majorare a capitalului social cu suma de 64.209.200 lei prin aport în natură. Totuşi, în absenţa unei hotărâri de reducere a capitalului social cu un cuantum cel puţin egal cu cel al pierderilor neacoperite din

rezerve, Societatea rămâne sub incidența prevederilor art. 153^24 alin. (4) din Legea nr. 31/1990 republicată.

7. Pierderea netă curentă a Societății este în sumă de 59.197.414 lei, cauzată de înregistrarea provizioanelor pentru achiziția certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră (certificate EUA) în sumă de 69.121.955 lei, calculate pentru emisiile de gaze din 2025, cu scadență 30.09.2026, potrivit Regulamentului (UE) nr. 601/2012 al Comisiei, așa cum rezultă din nota 2 la situațiile financiare.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

În desfășurarea activității sale Societatea este expusă unor pierderi potențiale ca urmare a implicării într-o serie de litigii existând riscul de a pierde disputele cu diverse entități sau de nerecuperare a sumelor reprezentând creanțe.

Datorită importanței sumelor raportate în poziția ajustări, și a faptului că prin natura lor ajustările implică un grad semnificativ de raționament profesional, considerăm că acestea reprezintă un aspect cheie de audit.

Procedurile noastre de audit pentru a obține o asigurare rezonabilă au inclus:

- analizarea politicilor contabile cu privire la ajustările aferente creanțelor clienți;
- obținerea și evaluarea răspunsurilor primite de la juriștii Societății cu privire la litigiile existente și probabilitatea soluționării litigiilor;
- analizarea situației vechimii clienților, inclusiv a celor aflați în procedură de insolvență sau litigiu pentru a înțelege vechimea și natura acestora și dacă au fost constituite ajustări de depreciere ;
- analizarea evaluării efectuate de către Societate în legătură cu aspectele specifice aflate în dispută;
- verificarea pe portalul de justiție și de insolvențe pentru a analiza stadiul fiecărui litigiu și riscul Societății de a pierde aceste litigii.

Alte informații - Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor care include și

CASA DE AUDIT "CORVINIA"S.R.L.FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro;www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

declaratia nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveste Raportul administratorilor, citim și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490, 491 și 492^1 din Anexa la prevederile OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfașurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele punctelor 489, 490, 491 și 492^1 din Anexa la prevederile OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobandite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportam dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

10. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuitatii activității, cu exceptia cazului în care conducerea

fie intentionează să lichideze Societatea sau să opreasca operaţiunile, fie nu are nicio alta alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanţa sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societăţii, inclusiv pentru respectarea prevederilor Legii nr.129/2019, precum şi a Ordinelor emise de Preşedintele ONPCSB nr.37/2021, nr.191/2023 şi nr. 215/2023.

Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

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

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

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înţelegeri secrete, fals, omisiuni intenţionate, declaraţii false şi evitarea controlului intern.
- Înţelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al Societăţii.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informaţii realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuităţii activităţii şi determinăm, pe baza probelor de audit obţinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societăţii de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine

semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să auditățm situațiile financiare ale societății TERMOFICARE ORADEA S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2025 și până la 31 Decembrie 2027.

[redacted]

CASA DE AUDIT "CORVINIA"S.R.L.FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro;www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis anterior acestui raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

SOCIETĂȚII CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Sediul social: B-dul. Republicii, nr.141,mun.Pitești, jud. Argeș
Înregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1232/2014
Înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR
ȘENDRONI AUREL
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 407/2001
Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF 407 (ASPAAS)

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit: Casa de Audit Corvinia
Filiala:Pitești
Registrul Public Electronic: FA 1232

Pitești,14.05.2026

CASA DE AUDIT "CORVINIA"S.R.L.FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro;www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European si al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protectia persoanelor fizice în ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal si privind libera circulatie a acestor date si de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atributiilor unui auditor financiar implică si prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 si a dispozitiilor legale incidentale a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurati că orice document pe care ni-l transmiteti si orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozitiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate si-au dat acordul si/sau au cunostintă de acest transfer al datelor lor cu caracter personal si că ne transmiteti doar acele documente adecvate, relevante si limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atributiile. Mentionăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditarii statutare a acestei entitati, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispozitie în orice alt mod celorlalti participanti ai procedurii în conformitate cu legea, instructiunile si în măsura necesitătii, si doar pentru a ne îndeplini atributiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea și predarea raportului de audit. Vă garantăm că toti angajatii si colaboratorii nostri respectă strict confidentialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizati, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentantii nostri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informatii cu privire la politica noastră internă de protectie a datelor cu caracter personal precum si detalii în ceea ce priveste drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau stergerea acestora ori restrictionarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum si dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactati la următoarea adresă de e-mail: aurelauditor@yahoo.com.

[redacted]

[redacted]