



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

F01-PS32

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT
SECRETAR GENERAL,
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 228/21.05.2024
privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății
Termoficare Constanța S.R.L.

Consiliul local al municipiului Constanța, întrunit în sesiunea ordinară din data de _____;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr. 101460/21.05.2024;
- raportul nr. 7473/21.05.2024 al societății Termoficare Constanța S.R.L.;
- avizul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța;
- avizul Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement;

În conformitate cu prevederile:

- Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Ordinului nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.14/17.05.2024 a Consiliului de Administrație al societății Termoficare Constanța SRL;

În temeiul prevederilor art.129 alin.(2) lit.a), alin.(3) lit.d) și ale art.196 alin.(1) lit.a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Termoficare Constanța S.R.L., conform documentației anexate care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Se aprobă descărcarea de activitate și de gestiune a administratorilor societății Termoficare Constanța S.R.L. pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.

Art.3 Compartimentul secretariat, relații consiliul local, administrația publică și fond funciar va comunica prezenta hotărâre Direcției financiare, societății Termoficare Constanța S.R.L. în vederea ducerii la îndeplinire și Instituției prefectului-județul Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel :

_____ pentru, _____ împotriva, _____ abțineri.

La data adoptării sunt în funcție _____ de consilieri din 27 membri.

INIȚIATOR,
PRIMAR,
VERGIL CHIȚAC



REFERAT DE APROBARE

Văzând prevederile:

- Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Ordinului nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.14/17.05.2024 a Consiliului de Administrație al societății Termoficare Constanța SRL;

În temeiul prevederilor art.136 alin (1) și alin. (8) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Termoficare Constanța SRL.

PRIMAR,
VERGIL CHITAC
Chitac

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Sediul social în Mun. Constanța, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507

J13/418/2021, CUI:RO43709449

Tel: 0341.461.234;

Fax: 0241.616.937;

e-mail:office@termoficare-constanta.ro

website:www.termoficare-constanta.ro

Nr. 7473/21.05.2024



RAPORT

privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Termoficare Constanța S.R.L.

Situațiile financiare aferente anului 2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate), cu modificările și completările ulterioare, Ordinului nr. 5394/15.12.2023 (privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile) și reglementările emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Societatea Termoficare Constanța SRL respectă prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrului cartea mare și registrului inventar.

Situațiile financiare anuale privesc activitatea proprie a societății, sunt aferente anului financiar 2023 și au fost întocmite în moneda națională.

Documentația cuprinde:

1. S1002 – Situații financiare anuale la 31 Decembrie 2023
2. Note explicative la situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2023
3. Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2023
4. Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2023
5. Raportul administratorilor privind exercițiul anul 2023 nr.7025/10.05.2024
6. Hotărârea Consiliului de administrație al societății Termoficare Constanța SRL nr.14/17.05.2024 privind avizarea situațiilor financiare
7. Declarația în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 ,republicată, cu modificările și completările ulterioare
8. Balanța de verificare an 2023
9. Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare 2023, înregistrat sub nr.7165/14.05.2024

În anul 2023 activitatea economico-financiară a societății Termoficare Constanța SRL a fost organizată și s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată și cele ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Contabilitatea a fost organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale.

Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative, astfel încât în urma prelucrării lor s-au obținut situațiile financiare care dau o imagine clară și fidelă a activității economico-financiare a societății.

În anul 2023 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, subvenții de la bugetul local pentru compensarea pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație neacoperite prin tarif, venituri din producția stocată și imobilizată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri din vânzări de active (deșeu), venituri financiare etc.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, veniturile au fost realizate în procent de 124,84%, fapt ce se datorează creșterii pretului local de facturare a energiei termice de la 1.064,70 lei/Gcal (fără TVA) la 1.604,45 lei/Gcal (fără TVA), dar și a înregistrării pierderii induse aferente anului 2022 în sumă de 85.232.584 lei, aprobată prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023, dar nedecontată de către autoritatea publică locală până la sfârșitul anului 2023.

Cantitatea de energie termică vândută a scăzut în 2023 față de 2022 de la 182.586 Gcal (echivalent 212.348 MWh) la 156.046 Gcal (181.482 MWh) din următoarele cauze:

- scăderea numărului de consumatori de la sistemul centralizat de termoficare ca urmare a deconectărilor/debransărilor și a tendinței accentuate a populației de economisire a energiei termice. Există și un număr mare de deconectări/debransări ilegale, care nu au avizul furnizorului;
- opririle/golirile tronsoanelor de rețea, la solicitarea executantului de lucrări de reabilitare a rețelelor termice primare/transport a energiei termice din municipiul Constanța (Etapele I, II și III) pentru cuplarea/decuplarea provizoratelor, montarea buclilor de măsurare a energiei termice, etc. Datorită vechimii și uzurii avansate a vanelor de secționare, acestea au rămas deschise pe parcursul operațiunilor, pentru evacuarea agentului termic pătruns în conducte prin neetanșeități, pierderile de energie termică sub formă de apă de adaos fiind semnificative.

Cheltuieli

În anul 2023 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 330.353.768 lei, cu 32,93% mai mari față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023, astfel:

- cheltuielile variabile sunt în suma de 290.448.594 lei și, în procente, reprezintă 87,92% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: cca. 84%)
- cheltuielile fixe sunt în sumă de 39.905.174 lei, reprezentând 12,08% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 7,38%).

Creanțe

Creanțele societății la 31.12.2023 erau în sumă totală de 161.903.296 lei, astfel:

- creanțe comerciale nete = 25.062.400 lei, din care restante 2.577.478 lei
- creanțe buget stat = 4.090.987 lei (concedii medicale = 172.353 lei, tva de recuperat = 3.918.634 lei);
- subvenții neîncasate de la bugetul local = 105.997.843 lei din care:
subvenție diferență preț populație = 20.765.259 lei și pierdere indusă = 85.232.584 lei
- tva neexigibil = 605 lei
- alte creanțe = 1.631.461 lei din care creanțe achiziționate de la RADET Constanța = 1.495.472 lei
- capital subscris și nevărsat = 25.120.000 lei

Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2023 erau în sumă de 25.359.404 lei, din care creanțe aferente vânzării de energie termică 24.715.112 lei.

Soldul creanțelor de încasat aferente vânzării de energie termică se prezintă pe tipuri de consumatori astfel:

- asociații și consumatori casnici = 12.826.174 lei
- instituții publice = 4.199.829 lei
- agenți economici = 7.689.109 lei

Valoarea energiei termice și a serviciilor facturate în anul 2023 a fost în sumă de 119.094.076 lei, iar valoarea încasărilor de 113.806.695 lei.

Consumatorii rău platnici au fost monitorizați în permanență de către personalul societății Termoficare Constanța SRL din cadrul Biroului Urmărire Debitori prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.

Provizioane

La data de 31.12.2023 era constituit un provizion pentru deprecierea creanțelor cu scadența depășită de peste 270 zile în sumă de 300.916 lei și era acordat un avans către un furnizor de prestări servicii de 3.912 lei.

Datorii

Datoriile societății la data de 31.12.2023 erau în sumă totală de 278.995.065 lei, din care restante 126.857.552 lei.

Acestea au crescut substanțial față de aceeași perioadă a anului anterior în principal din cauza neîncasării în cursul anului a pierderii induse aferente anului 2022 în sumă de 85.232.584 lei, aprobată prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023.

Componenta soldurilor conturilor de datorii este următoarea:

- furnizori utilități (energie termică și apă)=192.286.718 lei
- furnizori bunuri și servicii = 215.438 lei
- alte datorii = 86.492.909 lei din care 85.000.000 lei împrumut de la U.A.T.Constanța

Începând din anul 2022 Primăria Municipiului Constanța a demarat, cu sprijinul societății Termoficare Constanța SRL, un amplu program de reabilitare a rețelelor termice primare/transport a energiei termice din municipiul Constanța prin accesarea finanțării maxime 50.000.000 euro din fondurile dedicate disponibile în cadrul POIM Axa 7.1. Proiectul de investiții este divizat în trei etape, se află în curs de desfășurare, iar până la data de 31.12.2023:

- au fost realizate studiile de fezabilitate pentru toate etapele proiectului finanțat, care au stabilit că în urma investiției pierderile de energie termică pe rețeaua de transport modernizată vor fi diminuate;
- au fost atribuite contractele de proiectare și execuție de lucrări pentru toate etapele proiectului finanțat;
- Etapa I – s-a finalizat integral și a cuprins modernizarea și redimensionarea a 22 km de canal termic din magistrala de transport a agentului termic primar,
- Etapa II – era în desfășurare, lucrările fiind executate în proporție de 45-50%,
- Etapa III – era în desfășurare lucrările fiind executate în proporție de 75%.

Sunt avute în vedere și alte proiecte privind atât modernizarea punctelor termice și rețelelor secundare, cât și contorizarea eficientă a consumurilor până la clientul final (SF Etapa IV- "Reabilitarea rețelelor termice secundare și contorizarea la nivel de scară pentru municipiul Constanța" ce are în vedere reabilitarea unor rețele/ramuri rețele termice secundare, aferente a 12 puncte termice și SF Etapa V- „Reabilitarea rețelelor de termoficare din Municipiul Constanța” ce are în vedere reabilitarea unor porțiuni de rețele termice primare și secundare).

Toate investițiile menționate mai sus sunt parte a strategiei locale de încălzire a populației pe termen lung și au ca obiectiv asigurarea calității serviciului public la un preț competitiv și predictibil, astfel încât să fie create premisele readucerii la sistemul municipal de termoficare a consumatorilor care s-au deconectat/debransat.

Gestionarea riscurilor

Risc operațional

Societatea Termoficare Constanța SRL și-a început activitatea cu data de 01.09.2021, dar în baza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023 activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative din cauza pierderii înregistrate data de 31.12.2022 în sumă de 131.972.695 lei și la 31.12.2023 în

sumă de 20.039.723 lei. Aceste aspecte indică un risc moderat al lipsei de lichidități pentru societate, aceasta având nevoie de sprijinul financiar din partea asociatului unic pentru depășirea acestei situații dificile.

Astfel, în anul 2023, societatea a contractat un împrumut de 43.000.000 lei de la U.A.T. Constanța cu dobândă 0, rambursabil într-o perioadă de până la 1 an. Din acest împrumut s-a achitat parțial datoria către societatea Electrocentrale Constanța SA.

Riscul de piață

Evoluția portofoliului de consumatori cărora li se furnizează energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum în cadrul SACET influențează eficiența activității.

Riscul semnificativ îl reprezintă diminuarea portofoliului de clienți cu consecința reducerii cantității de energie termică livrată acestora, datorită migrării consumatorilor către alte surse, respectiv centrale termice de apartament. Acest aspect face ca gradul de utilizare al sistemului de alimentare centralizată cu energie termică în municipiul Constanța să scadă semnificativ, determinând creșterea costului energiei termice livrate, datorită creșterii costurilor fixe pe unitatea de energie termică furnizată (atât costurile de transport, distribuție și furnizare, cât și costurile de producere în CET Palas).

Riscul de lichiditate

Diminuarea fluxurilor de numerar a fost cauzată de pierderea foarte mare de energie termică pe rețeaua de transport și distribuție, veniturile din producția facturată neacoperind integral cheltuielile cu energia termică cumpărată de la furnizorul Electrocentrale Constanța S.A. De asemenea, având în vedere că activitatea de furnizare a energiei termice are un caracter sezonier, se creează un dezechilibru la nivelul încasărilor, respectiv acestea se diminuează cu până la 92% în perioada august-noiembrie, față de încasărilor din sezonul rece.

Riscul de lichiditate trebuie gestionat de conducerea societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților menite să acopere decontarea obligațiilor financiare scadente.

Riscuri de natură legislativă

Activitatea specifică termoficării are un grad mare de dependență față de cadrul legislativ stabilit de autoritățile de reglementare. Sunt impuse prin acte normative: contractul de furnizare a energiei termice, regulamentul serviciului public de furnizare a energiei termice, condițiile în care se pornește/oprește furnizarea încălzirii, metodologia de stabilire a prețurilor locale, etc. Reglementarea excesivă a activității de furnizare a energiei termice limitează capacitatea operatorilor de termoficare de a lua decizii.

Totodată, lipsa unei strategii naționale pentru încălzirea consumatorilor urbani, care să stabilească principiile de dezvoltare a sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică, conduce la ineficiența funcționării acestora.

Deficiențele existente în legislația de specialitate care permit debransarea necontrolată a consumatorilor de la SACET au ca rezultat scăderea randamentului sistemului de termoficare, creșterea consumului specific și implicit creșterea prețului, care devine tot mai greu de suportat pentru consumatorul final.

Debransările pot determina diminuarea portofoliului de clienți chiar până la pierderea completă a acestuia, având ca rezultat închiderea și desființarea SACET. Acest aspect este în totală contradicție cu politicile energetice din țările dezvoltate ale UE care construiesc și dezvoltă sisteme centralizate de termoficare eficiente.

Evoluția pieței de energie termică este greu de anticipat, fiind influențată de factori interni și externi și decizii de natură legislativă, politică, administrativă și socială.

O serie de prevederi legislative precum cele ale Ordonanței nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, care impune restricții privind creșterea salariilor la operatorii economici care înregistrează pierderi, generează pe de o parte migrația unei părți din forța de muncă către alte domenii de activitate mai bine plătite, iar pe de altă parte operatorii nu își mai pot realiza obiectul de activitate (furnizarea serviciului în mod continuu) din lipsă de personal calificat.

În conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pentru auditarea Situațiilor Financiare ale exercițiului financiar 2023, societatea Termoficare Constanța SRL a încheiat, cu respectarea prevederilor legale în vigoare, Contractul de prestări servicii nr. 4498/24.03.2023 cu societatea Premier Soft Audit SRL

Inventarierea patrimoniului societății Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de cele 6 subcomisii de inventariere coordonate de către comisia centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 380/29.11.2023 a Directorului General, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 4765/26.03.2024.

Prin operațiunile financiar contabile înregistrate s-au respectat principiile contabile: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de active și de datorii, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului și cel al pragului de semnificație

Față de cele arătate, în temeiul art. 136 alin. (8) lit. b) din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supunem spre dezbatere și aprobare plenului Consiliului Local al municipiului Constanța proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Termoficare Constanța SRL.

Director General,
Popa Liviu



Director Economic,
Tănase Ioana

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Iw".

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Sediul social în Mun. Constanța, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507

J13/418/2021, CUI:RO43709449

Tel: 0341.461.234;

Fax: 0241.616.937;

e-mail:office@termoficare-constanta.ro

website:www.termoficare-constanta.ro



Membra COGEN Romania



HOTARÂREA Nr.14/17.05.2024 A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

Consiliul de Administrație al TERMOFICARE CONSTANȚA SRL numit prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.646/27.12.2022, întrunit în sesiunea ordinară din data de 17.05.2024, ora 13:00, având în vedere:

- Ordinea de zi a ședinței Consiliului de Administrație din data de 17.05.2024;
- Referatul justificativ nr.7173/15.05.2024 privind avizarea situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023;
- Dispozițiile Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, Legea contabilității nr. 82/1991; OMFP nr.1802/2014 și Ordinul nr.85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, Ordinul nr.4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economice la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se avizează situațiile financiare anuale ale societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2023: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, anexele, cât și Raportul administratorilor privind activitatea societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2023, în vederea înaintării spre aprobare Consiliului Local al municipiului Constanța.

Art.2. Prezenta hotărâre se comunică Direcției Generale și Direcției Economice, în scopul ducerii la îndeplinire.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu 5 voturi "pentru" .

Președintele Consiliului de Administrație
al TERMOFICARE Constanța SRL,

Ing. GROPOȘTEA MARIANA AUREL



Secretariat CA:
Ej. Filipescu Elena
Ec .Dragulescu Adelina

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 80.027.500

Entitatea TERMOFICARE CONSTANTA SRL

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA
Strada BADEA CARTAN Nr. 14A Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J13/418/2021

Cod unic de înregistrare 4 3 7 0 9 4 4 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-109.351.059
Capital subscris	80.027.500
Profit/ pierdere	-20.039.723

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA LIVIU DOREL

Numele și prenumele

TANASE IOANA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PREMIER SOFT AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

1458/2019

CIF/ CUI

4 1 1 0 8 1 9 1

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	248.230	363.741
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	248.230	363.741
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	238.155	286.735
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.120.047	1.869.901
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	18.891	46.624
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.533.394	1.504.780
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	3.910.487	3.708.040
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	4.158.717	4.071.781
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	529.962	1.136.064
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	529.962	1.136.064
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	19.771.525	25.062.400
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (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	6.250.680	111.720.896
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		25.120.000
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	26.022.205	161.903.296
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	531.548	306.726
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	531.548	306.726
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.211.125	3.854.696
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	29.294.840	167.200.782
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	15.167	17.063
Sume de reluat într-o perioadă 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 obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	89.293.257	192.502.156
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și 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	102.463.862	86.492.909
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	191.757.119	278.995.065
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-173.762.941	-111.911.113
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-169.604.224	-107.839.332
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și 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		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.520.167	1.511.727
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.520.167	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		1.511.727
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	9.795.662	133.893
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	9.795.662	133.893
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă 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	11.315.829	1.645.620
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	27.500	54.907.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		25.120.000
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	27.500	80.027.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		90.336
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	37.659.029	169.429.172
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	131.972.695	20.039.723
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-169.604.224	-109.351.059
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	-169.604.224	-109.351.059

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	228.099.866	306.883.602
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	219.862.408	299.004.135
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	116.620.157	106.851.185
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	111.479.709	200.032.417
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	125.352	138.129
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		3.825
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	760	260
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	432.471	3.149.636
-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	228.658.449	310.175.452
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.782.647	1.792.495
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	312.904.354	276.772.120
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	13.506.076	13.753.900
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	4.537.283	5.223.746
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	4.203.838	3.018.393
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	54.081	20.613
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	22.203.688	24.404.987
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	21.188.299	23.333.757
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.015.389	1.071.230

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	538.040	743.973
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	538.040	743.973
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	232.031	-28.614
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	303.273	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	71.242	28.614
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	9.565.038	12.934.950
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.616.021	1.993.930
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	34.872	34.807
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	21.235	18.148
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	13.637	16.659
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.822.188	1.782.824
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	6.091.957	9.123.389
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	360.677.793	330.353.198
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	132.019.344	20.177.746
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	46.641	138.593
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	49	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	46.690	138.593
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute 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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	41	570
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	41	570
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	46.649	138.023
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	228.705.139	310.314.045
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	360.677.834	330.353.768
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	131.972.695	20.039.723
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	131.972.695	20.039.723

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

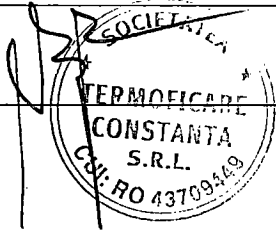
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02		1	20.039.723
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		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	126.857.552	126.857.552	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	126.857.552	126.857.552	
- peste 30 de zile	06	06	12.604.585	12.604.585	
- peste 90 de zile	07	07	114.252.967	114.252.967	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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 contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17 ^a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19		354	346
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		356	329
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	21.235
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență 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		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		92.807.721
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		2.577.478
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		2.189.225
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	20.072.441	25.359.404
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.435.747	2.577.478
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	5.346	21.052
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	6.214.123	110.112.660
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	164.221	172.353
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	6.049.902	3.942.464
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		105.997.843
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și 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 creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	31.211	26.676.539
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		25.120.000
- 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	31.211	1.514.539
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și 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 nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	531.548	306.726
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	431.219	47.700
- în lei (ct. 5311)	99	85	431.219	47.700
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.779.906	3.764.996
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.779.906	3.758.493
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		6.503
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		42.000
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		42.000
- sume în curs de decontare și 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	201.552.781	279.128.957
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții 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 instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	99.880.000	85.000.000
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	89.293.257	192.502.156
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (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 și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	835.567	556.204
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.592.046	803.847
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	641.323	616.180
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	924.712	156.306
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	26.011	31.361
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	9.951.911	266.750		
-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	156.249	230.873		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	9.795.662	35.877		
- 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 clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (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	27.500	54.907.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	27.500	54.907.500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	55.821	226.982		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	235.624.263	244.415.878		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	27.500	X	54.907.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	27.500	100,00	54.907.500	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	27.500	100,00	54.907.500	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		1.495.472
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		100.000
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

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

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

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să albă 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 activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

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.Cheletuiei de constituire	01				X	
2.Cheletuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	368.881	241.256	5.775	X	604.362
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0		X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	368.881	241.256	5.775	X	604.362
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	269.472	90.336			359.808
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.518.021	456.216	177.707	29.863	2.796.530
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	20.535	33.633			54.168
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.533.394	702.490	731.104		1.504.780
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	4.341.422	1.282.675	908.811	29.863	4.715.286
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.710.303	1.523.931	914.586	29.863	5.319.648

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	23	120.651	125.745	5.775	240.621
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0			0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	120.651	125.745	5.775	240.621
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	31.317	41.756		73.073
3.Instalatii tehnice si masini	29	397.974	570.572	41.917	926.629
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.644	5.900		7.544
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	430.935	618.228	41.917	1.007.246
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	551.586	743.973	47.692	1.247.861

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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 immobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

TANASE IOANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entitățile care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Orî de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2023**

NOTA 1

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Activele immobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau altă valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată.

Elemente de immobilizări	Sold Inițial	Creșteri	Reduceri	Sold Final
TOTAL immobilizări necorporale	368.881	241.256	5.775	604.362
Cheltuieli de constituire și dezvoltare				
Licențe	55.821	176.936	5.775	226.982
Alte immobilizări	313.060	64.320		377.380
Avansuri și immobilizări necorporale în curs				
TOTAL immobilizări corporale	4.341.422	1.282.675	908.811	4.715.286
Construcții	269.472	90.336		359.808
Instalații tehnice și mașini	2.518.021	456.216	177.707	2.796.530
Alte immobilizări	20.535	33.633		54.168
Avansuri și immobilizări corporale în curs	1.533.394	702.490	731.104	1.504.780
TOTAL immobilizări financiare				
Imobilizări financiare				
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL:	4.710.303	1.523.931	914.586	5.319.648

Bunurile de natura patrimoniului public așa cum sunt definite prin Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu modificările și completările ulterioare primite în administrare în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de termoficare nr. 116750/10.06.2021, încheiat între Unitatea administrativ teritorială municipiul Constanța și societatea Termoficare Constanța SRL sunt evidențiate extrabilanțier, în conturile din clasa 8.

În perioada 01.01-31.12.2023 societatea a făcut următoarele achiziții din surse proprii:

- 10 bucăți schimbătoare de căldură în valoare totală de 135.330 lei;
- electropompe, vase expansiune în valoare totală de 38.547 lei;
- 3 autotorisme Dacia Jogger Express în valoare totală de 248.383 lei;
- 4 imprimante în sumă de 9.735 lei;
- 2 sisteme de monitorizare (sediul Badea Cârțan și Secția Reparații) în valoare totală de 28.845 lei;
- licențe Microsoft de 1.256 lei;
- 3 GPS-uri în sumă totală de 1.037 lei;
- program informatic integrat pentru întocmirea Declarației 404 în valoare de 50.000 lei;
- studiu de fezabilitate etapa V cu valoarea de 190.000 lei;
- 4 sisteme de alarmare și avertizare în sumă totală de 12.144 lei;
- 2 calculatoare și 1 laptop în valoare totală de 12.002 lei.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2023**

Au fost reevaluate rețele termice PT 12, 55, 127, surplusul din reevaluare fiind de 90.336 lei și au fost confecționate două distribuitoare cu surse proprii în sumă de 3.825 lei.

În cursul anului 2023 au ieșit mijloace fixe în sumă de 183.482 lei, astfel :

- 137.442 lei mijloace fixe predate către societatea Termocentrale Constanța SRL în baza H.C.L.M. nr. 300/2023 și a procesului-verbal nr. 9020/22.06.2023 (centralele pe cvartal și de bloc);

- 10.402 lei, conform Proces-verbal inventariere încheiat în luna octombrie, ca urmare a sustragerii de către persoane neidentificate a unor contoare de energie termică din cadrul magaziei situată la sediul societății din strada Brizei (Poarta 6);

- 35.638 lei reprezentând casări de mijloace fixe.

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizări	Sold Inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă mijloacelor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului
TOTAL imobilizări necorporale	120.651	125.745	5.775	240.621
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	0	0	0	0
Licențe	46.814	50.455	5.775	91.494
Alte imobilizări	73.837	75.290		149.127
TOTAL imobilizări corporale	430.935	618.228	41.917	1.007.246
Construcții	31.317	41.756		73.073
Instalații, mijloace de transport	397.974	570.572	41.917	926.629
Alte imobilizări	1.644	5.900		7.544
TOTAL AMORTIZĂRI	551.586	743.973	47.692	1.247.867

Amortizarea se calculează prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor. Metoda de amortizare folosită a fost metoda liniară conform manualului de politici contabile al societății.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora precum și prevederile H.G. nr. 2139/2004.

**NOTA 2
PROVIZOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

- lei-

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2023	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2023
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
TOTAL	0	0	0	0

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2023**

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercițiului financiar 2023 societatea Termoficare Constanța SRL înregistra o pierdere în sumă de 20.039.723 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare pierdere = - 20.177.476 lei
- activitatea financiară profit = + 138.023 lei

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	Realizări la 31.12.2022	Aprobări BVC 2023	Realizări la 31.12.2023	%
Venituri din transport, distribuție, furnizare energie termică	108.382.699	114.552.000	98.971.718	86,40
Venituri din subvenție -diferență preț	94.767.019	53.712.000	114.799.833	213,73
Venituri din alte activități	8.237.458	8.200.000	7.879.467	96,09
Venituri din subvenții-pierdere indusă	16.712.690	71.640.000	85.232.584	118,97
Variația stocurilor Sold C	125.352	120.000	138.129	115,11
Producția imobilizată	0	0	3.825	
Alte venituri din exploatare	433.231	350.000	3.149.896	899,97
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	228.658.449	248.574.000	310.175.452	124,78
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile 601+602-609	1.728.566	1.800.000	1.771.882	98,44
Cheltuieli cu obiectele de inventar 603	351.716	200.000	77.426	38,71
Cheltuieli cu energia termică 604	312.552.638	201.067.000	276.694.694	137,61
Cheltuieli cu utilitățile: energie, apă, gaze (605)	13.506.076	13.770.000	13.753.900	99,88
Cheltuieli cu personalul din care:	22.203.688	24.413.000	24.404.987	99,97
a)Salarii și tichete de masă 641,6422	21.188.299	22.945.000	23.333.757	101,69
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	1.015.389	1.468.000	1.071.230	72,97
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	538.040	600.000	743.973	124,00
a1)Cheltuieli 6811+6813	538.040	600.000	743.973	124,00
a2)Venituri 7813				0,00
b)Ajustarea valorii activelor circulante	232.031	0	-28.614	
b1)Cheltuieli 654+6814	303.273		0	0,00
b2)Venituri 754+7814	71.242		28.614	
Alte cheltuieli de exploatare din care:	9.565.038	6.663.000	12.934.950	194,13
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	1.629.658	1.977.000	2.028.737	102,62
2.Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.843.423	1.686.000	1.782.824	105,74
3.Alte cheltuieli (6581, 6583, 6588)	6.091.957	3.000.000	9.123.389	304,11
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	360.677.793	248.513.000	330.353.198	132,93
Rezultat din exploatare	-132.019.344	61.000	-20.177.746	

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2023**

Venituri din dobânzi	46.641	1.000	138.593	
Alte venituri financiare	49		0	
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	46.690	1.000	138.593	
Cheltuieli privind dobânzile	0		570	
Alte cheltuieli financiare	41		0	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	41	0	570	
Rezutat financiar	46.649	0	138.023	
VENITURI TOTALE	228.705.139	248.575.000	310.314.045	124,84
CHELTUIELI TOTALE	360.677.834	248.513.000	330.353.768	132,93
REZULTATUL BRUT	-131.972.695	62.000	-20.039.723	
Producție realizată (MWh)		182.000	181.482	99,72
Nr. mediu salariați		370	346	93,51

În anul 2023 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, subvenții de la bugetul local pentru compensarea pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație neacoperite prin tarif, venituri din producția stocată și imobilizată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri din vânzări de active (deșeu), venituri financiare etc.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, veniturile au fost realizate în procent de 124,84%, fapt ce se datorează creșterii pretului local de facturare a energiei termice de la 1.064,70 lei/Gcal (fără TVA) la 1.604,45 lei/Gcal (fără TVA), dar și a înregistrării pierderii induse aferente anului 2022 în sumă de 85.232.584 lei, aprobată prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023, dar nedecontată de către autoritatea publică locală până la sfârșitul anului 2023.

Cantitatea de energie termică vândută a scăzut în 2023 față de 2022 de la 182.586 Gcal (echivalent 212.348 MWh) la 156.046 Gcal (181.482 MWh) din următoarele cauze:

- scăderea numărului de consumatori de la sistemul centralizat de termoficare ca urmare a deconectărilor/debransărilor și a tendinței accentuate a populației de economisire a energiei termice. Există și un număr mare de deconectări/debransări ilegale, care nu au avizul furnizorului;

- opririle/golirile tronsoanelor de rețea, la solicitarea executantului de lucrări de reabilitare a rețelelor termice primare/transport a energiei termice din municipiul Constanța (Etapele I, II și III) pentru cuplarea/decuplarea provizoratelor, montarea buclor de măsurare a energiei termice, etc. Datorită vechimii și uzurii avansate a vanelor de secționare, acestea au rămas deschise pe parcursul operațiunilor, pentru evacuarea agentului termic pătruns în conducte prin neetanșeități, pierderile de energie termică sub formă de apă de adaos fiind semnificative.

În anul 2023 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 330.353.768 lei, cu 32,93% mai mult față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023, astfel:

- cheltuielile variabile sunt în suma de 290.448.594 lei în procente reprezintă 87,92% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: cca. 84%)

- cheltuielile fixe sunt în suma de 39.905.174 lei, reprezentând 12,08% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 7,38%).

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2023**

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situația creanțelor la data de 31 decembrie 2023 este redată în tabelul de mai jos:

CREANȚE	SOLD 01.01.2023	SOLD 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1an
Total, din care:	26.022.205	161.903.296	161.903.296	
Comerciale nete(ct.409+411-491)	19.771.525	25.062.400	25.062.400	
Alte creanțe (ct. 425, 428, 438, 4424, 4428, 445, 458, 461)	6.250.680	111.720.896	111.720.896	
Capital subscris și nevărsat (ct. 456)		25.120.000	25.120.000	

Componenta soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- creanțe comerciale nete = 25.062.400 lei, din care restante 2.577.478 lei
- creanțe buget stat = 4.090.987 lei (concedii medicale =172.353 lei,
tva de recuperat = 3.918.634 lei)
- subvenții neîncasate de la bugetul local = 105.997.843 lei din care:
subvenție diferență preț populație=20.765.259 lei și pierdere indusă=85.232.584 lei
- tva neexigibil = 605 lei
- alte creanțe =1.631.461 lei din care creanțe achiziționate de la RADET Constanța
=1.495.472 lei
- capital subscris și nevărsat = 25.120.000 lei

Situația datoriilor la data de 31 decembrie 2023 este redată în tabelul de mai jos:

DATORII	SOLD 01.01.2023	SOLD 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	191.757.119	278.995.065	278.995.065		
Datorii comerciale (ct 401,404,408)	89.293.257	192.502.156	192.502.156		
Alte datorii	102.463.862	86.492.909	86.492.909		

Datoriile societății la data de 31.12.2023 erau în sumă totală de 278.995.065 lei, din care restante 126.857.552 lei.

Acestea au crescut substanțial față de aceeași perioadă a anului anterior în principal datorită neîncasării în cursul anului a pierderii induse aferente anului 2022 în sumă de 85.232.584 lei, aprobată prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023.

Componenta soldurilor conturilor de datorii este următoarea:

- furnizori utilități (energie termică și apă)=192.286.718 lei
- furnizori bunuri și servicii = 215.438 lei
- alte datorii = 86.492.909 lei din care 85.000.000 lei împrumut de la U.A.T.Constanța

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

NOTA 6

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2023 ale societății Termoficare Constanța SRL sunt :

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat;
- Politicile și procedurile contabile aprobate de conducerea societății prin Manualul de politici și proceduri contabile al societății Termoficare Constanța SRL, întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

PRINCIPIILE CONTABILE , POLITICII ȘI METODELE CONTABILE

Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

1. Principiul continuității activității

Societatea Termoficare Constanța SRL își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

3. Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile. Prevederile prezentului punct referitoare la înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor și la înregistrarea provizioanelor se pot aplica și cu ocazia raportărilor periodice întocmite potrivit legii. O asemenea metodă de recunoaștere trebuie aplicată consecvent de la o perioadă de raportare la alta.

4. Principiul independenței exercițiului

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.)

5. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat. Pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de datorii.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

6. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Modificarea politicilor contabile se efectuează numai pentru perioadele viitoare, începând cu exercițiul financiar următor celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Modificarea politicilor contabile poate fi efectuată numai de la începutul unui exercițiu financiar. Nu sunt permise modificări ale politicilor contabile pe parcursul unui exercițiu financiar.

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

7. Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările contabile.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare se ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economicului asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

9. Principiul pragului de semnificație

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

(a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă;

(b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

În cazuri excepționale pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale. Orice astfel de abateri trebuie prezentate în notele explicative, precum și motivele care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestora asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii. Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în situațiile financiare. Elementele cu valori ne semnificative care au avut aceeași natură sau au fost cu funcții similare au fost însumate, nefiind prezentate separat.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

Politici contabile generale

IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

Mijloacele fixe sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Amortizarea immobilizărilor este înregistrată în contul de profit și pierdere cu excepția terenurilor care nu se amortizează și a

Durata de viață a immobilizărilor corporale este:

Activ	Durata
Construcții	8-60 ani
Echipeamente tehnologice și mijloace transport	2-12 ani
Alte mijloace fixe	2-24 ani

Inventarierea patrimoniului societății Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de către cele 6 subcomisii de inventariere coordonate de către comisia centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 380/29.11.2023 modificată prin decizia nr. 408/27.12.2023 a Directorului General, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 4765/26.03.2024.

Bunurile din domeniul public al statului și ale unităților administrativ teritoriale aflate în administrarea societății Termoficare Constanța SRL au fost trecute distinct în listele de inventariere și au fost transmise autorității publice locale cu adresa nr. 19005/03.11.2023 și adresa nr. 20042/22.11.2023.

Imobilizările în curs constau în materiale achiziționate din alocații bugetare și preluate de la RADET Constanța.

Pentru bunurile aparținând autorității publice locale date în administrarea societății nu s-a calculat amortizare.

Orice investiție care determină îmbunătățirea parametrilor de funcționare a immobilizărilor este recunoscută ca o majorare a valorii acestora. Investițiile destinate menținerii parametrilor actuali de funcționare sunt înregistrate ca și cheltuieli de întreținere și reparații reflectate în contul de profit și pierdere al exercițiului.

STOCURI

Evidența operativă a stocurilor de materii prime se ține pe gestiuni, în locuri de depozitare separate. Stocurile de materiale sunt achiziționate intern.

Materiile prime, materialele consumabile achiziționate sunt înregistrate la cost de achiziție.

Societatea Termoficare Constanța SRL folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor societății în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate prin interese de participare, acționarii/asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de servicii prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și analitic pe fiecare persoană fizică sau juridică în parte.

Facturarea consumului de energie termică s-a realizat lunar, iar facturile în relația B2G s-au transmis lunar în sistemul E-facturare.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

NOTA 7

PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Capitalul social subscris și vărsat al societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2023 era în sumă de 54.907.500 lei, divizat în 5.490.750 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei. Capitalul subscris nevărsat era în sumă de 25.120.000 lei.

La 31.12.2023, societatea avea de restituit U.A.T.Constanța două credite în sumă totală de 85.000.000 lei, dintre care unul contractat în decembrie 2022 în sumă de 42.000.000 lei (scadent în decembrie 2023) și celălalt în februarie 2023 (scadent în februarie 2024). Aceste credite se vor rambursa pe măsură ce societatea va încasa de la autoritatea publică locală pierderea indusă aferentă anului 2022 în sumă de 85.232.854 lei.

Infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului public de alimentare cu energie termică este formată din totalitatea bunurilor mobile și imobile aparținând domeniului public și domeniului privat al municipiului Constanța aferente prestării serviciului de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, date în administrare societății Termoficare Constanța SRL, așa cum sunt prevăzute în Anexa nr. 4 la contractul de delegare nr. 116750/10.06.2021.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului 2023 este de 346 din care:

- 273 lucrători în exploatare
- 73 personal TESA.

Cheltuielile cu personalul pentru exercițiul financiar 2023 sunt în sumă de 24.404.987 lei, din care:

- salariați = 20.105.057 lei
- indemnizații directori = 818.031 lei
- indemnizații membri Consiliul de Administrație = 221.444 lei
- tichete de masă = 2.189.225 lei
- ajutoare conform C.C.M. în limita a 5% cheltuieli sociale = 54.709 lei
- tichete cadou și indemnizații pentru activitatea de termoficare = 533.740 lei
- contribuția asiguratorie pentru muncă (CAM) = 482.781 lei.

În cursul anului 2023 o parte dintre salariații societății au fost implicați în activitatea de dezafectare și valorificare a fierului vechi rezultat în urma lucrărilor ample de reabilitare a rețelilor termice primare.

Nu au fost acordate avansuri sau împrumuturi membrilor Consiliului de Administrație și conducerii executive a societății în cursul anului 2023 .

La nivelul societății sindicatul reprezentativ este Sindicatul Servicii Publice „Alianta 2012”.

Contractul Colectiv de Muncă încheiat între societatea Termoficare Constanța SRL și Sindicatul Servicii Publice „Alianta 2012”, înregistrat la I.T.M. Constanța cu nr. 4527/25.02.2022, a fost valabil pe perioada 25.02.2022-25.02.2024.

Pe parcursul anului 2023 nu s-au înregistrat conflicte sau dispute între conducerea societății și sindicat. Comisia Paritară a societății Termoficare Constanța SRL s-a întâlnit de mai multe ori pe parcursul anului pentru a discuta probleme legate de activitatea societății.

Având în vedere prevederile art. LXXVI alin. (1) din Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, societatea Termoficare Constanța SRL a inițiat Memorandumul privind privind exceptarea parțială de la aplicarea prevederilor din cadrul Capitolului III, Secțiunea 2 – Măsuri referitoare la disciplina economico-financiară a operatorilor economici din Legea nr. 296/2023. Primăria Municipiului Constanța, în calitate de autoritate publică tutelară, și-a dat avizul privind inițierea Memorandumului și înaintarea acestuia spre aprobare Guvernului României.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2023**

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

$$1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 0,60$$

$$2. \text{ Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0,59$$

$$3. \text{ Viteza de rotație a debitelor} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 30 \text{ zile}$$

$$4. \text{ Viteza de rotație a creditelor} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 147 \text{ zile}$$

$$5. \text{ Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 58 \text{ ori}$$

$$6. \text{ Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 1,8 \text{ ori}$$

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L.M. nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic municipiul Constanța, unitate administrativ teritorială cu personalitate juridică de drept public, cu sediul în Constanța, bd Tomis nr. 51, cod fiscal 4785631. Capitalul social subscris și vărsat este de 54.907.500 lei, divizat în 5.490.750 părți sociale.

Sediul social al societății se află în municipiul Constanța, strada Badea Cârțan, nr. 14A.

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. 418/11.02.2021, fiindu-i atribuit codul unic de înregistrare fiscală nr. 43709449.

Aceasta, în conformitate cu prevederile Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanța nr. 182 din 09.06.2021, a preluat începând cu data de 01.09.2021 prin delegare de gestiune, serviciul de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, în vederea asigurării continuității prestării serviciului public de termoficare pe raza municipiului Constanța.

Societatea funcționează în baza licenței nr. 2295/07.12.2021 valabilă până la data de 01.12.2026, acordată de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

Principalul obiect de activitate al societății Termoficare Constanța SRL îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în municipiul Constanța, pe bază de licență, potrivit legii, în conformitate cu codul CAEN 3530.

Complementar, societatea Termoficare Constanța SRL desfășoară și alte activități colaterale pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare:

- prestarea pentru RAJA S.A. a serviciului de ridicare a presiunii apei reci furnizată către imobilele din municipiul Constanța cu nivel de înălțime mai mare de 4 etaje, cât și lucrări de reparare a conductei de apă rece poziționată în canalul termic;
- mentenanță la instalațiile și echipamentele proprii;
- remedierea avariilor apărute în sistemul de distribuție și pe rețeaua de transport;
- verificări metrologice pentru contoarele de energie termică (calculatoare și perechi de termorezistențe) în laboratorul propriu de metrologie;
- lucrări de modernizare a instalațiilor de termoficare și investiții;
- montare/demontare și sigilare mijloace de măsurare a energiei termice;
- analize chimice în laboratorul propriu;
- reparații construcții, canivouri canale termice, confecții dale carosabile și necarosabile.

În scopul îmbunătățirii continue a activităților și a proceselor desfășurate în cadrul societății, pentru creșterea continuă a satisfacției clienților, precum și pentru protejarea mediului înconjurător, realizarea și demonstrarea performanțelor în domeniul sănătății și securității ocupaționale, a fost obținută certificarea sistemului de management integrat al calității, mediului, sănătății și securității ocupaționale în conformitate cu prevederile standardelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, SR EN ISO 4500:2018.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2023

La data de 31.12.2023 conducerea societății Termoficare Constanța SRL era asigurată de un Consiliul de Administrație numiți prin H.C.L.M. nr. 646/27.12.2022 (pe o perioadă de 2 ani începând cu data de 17.01.2023), format din:

- Anton Lavinia - Contract mandat nr. 8167/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 53/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90607/09.05.
- Chirtop Laurențiu - Contract mandat nr. 8170/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 52/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90605/09.05
- Gropoșilă Iulian-Aurel - Contract mandat nr. 8175/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 50/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90608/09.05
- Lăzărescu George - Contract mandat nr. 8172/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 54/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90611/09.05
- Popa Liviu-Dorel - Contract mandat nr. 8173/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 51/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90614/09.05.

La 31.12.2023 conducerea executivă a societății era asigurată de patru directori, astfel:

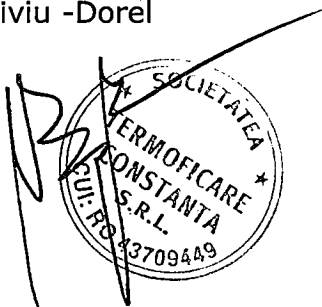
- Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 69/28.04.2023)
- Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (Contract de mandat nr.70/28.04.2023)
- Ionescu Silviu Eugen - Director Comercial (Contract de mandat nr. 72/28.04.2023)
- Tănase Ioana – Director Economic (Contract de mandat nr. 95/28.11.2023)

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului.

Societatea a plătit în exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 onorarii către auditorul statutar al situațiilor financiare pentru anul 2022 suma de 8.925 lei inclusiv TVA.

În perioada 15.01.2024-29.02.2024, Camera de Conturi Constanța din cadrul Curții de Conturi a României, a desfășurat la Termoficare Constanța SRL o misiune de audit de conformitate privind regularitatea și corectitudinea activității societății în perioada 2021-2023. În timpul controlului s-a procedat la inventarierea creanțelor preluate de la fostul operator de termoficare RADET Constanța, identificându-se creanțe certe de încasat, confirmate de debitori sau aflate în diverse stadii de executare silită, în valoare de 1.496.472 lei care au fost înregistrate în evidențele contabile ale societății la 31.12.2023.

Director General,
Popa Liviu -Dorel



Director Economic,
Tănase Ioana

A handwritten signature in black ink.

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.
 Sediul social în Mun. Constanța, Str. Badea Cârțan, nr. 14A, 900507
 J13/118/2021, CUI:RO43709449
 Tel: 0341.461.234;
 Fax: 0241.616.937;
 e-mail:office@termoficare-constanta.ro
 website:www.termoficare-constanta.ro



FLUX DE TREZORERIE AN 2023
 METODA DIRECTĂ

INDICATOR	AN 2023
Încasări în numerar din distribuția agentului termic	104 319 466.00
Încasări din subvenție	92 807 921.00
Încasări ajutoare de caldură	1 675 827.00
Încasări TVA	37 607 524.00
Încasări în numerar provenite din prestări servicii și alte venituri	9 529 228.00
TOTAL ÎNCASĂRI EXPLOATARE	245 939 966.00
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	258 557 570.00
Plăți în numerar către și în numele angajaților	24 357 674.00
Plăți în numerar TVA și alte taxe	6 717 637.00
TOTAL PLĂȚI EXPLOATARE	289 632 881.00
Numerar net din activitatea de exploatare	-43 692 915.00
Încasări pentru activitatea de investiții	
Plăți în numerar pentru achiziționarea de active corporale și necorporale pe termen lung	729 193.00
Numerar net din activitatea de investiții	-729 193.00
Capital subscris varsat	54 880 000.00
Venituri în numerar din alte împrumuturi	43 000 000.00
Rambursări în numerar a unor sume împrumutate	57 880 000.00
Numerar net din activitatea de finanțare	40 000 000.00
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-4 422 108.00
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	8 276 804.00
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	3 854 696.00

DIRECTOR GENERAL ,

Popa Liviu Dorel

DIRECTOR ECONOMIC

Tănase Ioana

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANTA S.R.L.

Sediul social in Mun. Constanta, Str. Badea Cârțan, nr. 14A, 900507

J13/418/2021, CUI:RO43709449

Tel: 0341.461.234;

Fax: 0241.616.937;

e-mail:office@termoficare-constanta.ro

website:www.termoficare-constanta.ro



Membru GDEEN Romania



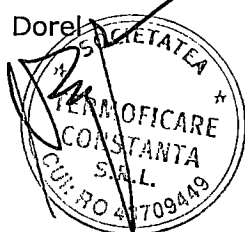
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Capital subscris	27.500	80.000.000		80.027.500
Patrimoniul regiei				
Rezerve din reevaluare		90.336		90.336
Rezerve legale				
Rezerve reprezenând surplusul realizat din rezerve din reevaluare				0
Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat	-37.659.029	-131.816.792	46.649	-169.429.172
Profit nerepartizat				
Pierdere nerepartizata	-131.972.695	131.972.695	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29				
Sold Creditor				
Sold Debitor				
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile				
Sold Creditor				
Sold Debitor				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale				
Sold Creditor				
Sold Debitor				
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		-20.039.723		-20.039.723
Rezultatul exercițiului financiar		-20.039.723		-20.039.723
Sold creditor				
Sold debitor		-20.039.723		-20.039.723
TOTAL	-169.604.224	60.206.436	46.649	-109.351.059

DIRECTOR GENERAL,

Popa Liviu Dorel



DIRECTOR ECONOMIC,

Tănase Ioana

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru

Entitatea: S.C. TERMOFICARE CONSTANTA S.R.L.

Judetul: CONSTANTA --

Adresa: CONSTANTA, str. BADEA CARTAN, nr. 14A, COD POSTAL 900507, JUD. CONSTANTA

Numar din registrul comertului: J 13/418/11.02.2021

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3530 Furnizare abur si aer conditionat

Cod de identificare fiscala: 43709449

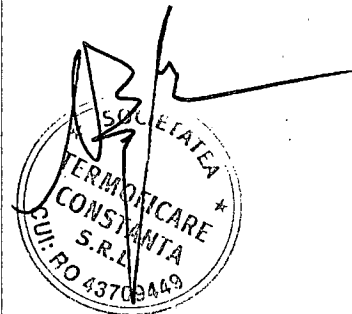
Subsemnatul POPA LIVIU , in calitate de Director General , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

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

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

Semnatura
POPA LIVIU



SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Sediul social în Mun. Constanța, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507
J13/418/2021, CUI:RO43709449
Tel: 0341.461.234;
Fax: 0241.616.937;
e-mail:office@termoficare-constanta.ro
website:www.termoficare-constanta.ro



Membru COGEN România



Nr. 7025/10.05.2024

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETĂȚII TERMOFICARE CONSTANȚA
LA 31.12.2023**

1. Prezentare generală

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L.M nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Sediul social al societății se află în municipiul Constanța, strada Badea Cârțan, nr. 14A.

Capitalul social subscris al societății este de 80.027.500 lei (din care 27.000 lei la înființare și 80.000.000 lei majorare capital conform H.C.L.M. 112/30.03.2023). Capitalul social subscris și vărsat la data de 31.12.2023 era de 54.907.500 lei, divizat în 5.490.750 părți sociale. Capitalul subscris nevărsat era în sumă de 25.120.000 lei.

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. 418/11.02.2021, fiindu-i atribuit codul unic de înregistrare fiscală nr. 43709449.

În conformitate cu prevederile Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanța nr. 182 din 09.06.2021, societatea Termoficare Constanța SRL a preluat, începând cu data de 01.09.2021, prin delegare de gestiune, serviciul de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, în vederea asigurării continuității prestării serviciului public de termoficare pe raza municipiului Constanța.

Societatea funcționează în baza licenței nr. 2295/07.12.2021 valabilă până la data de 01.12.2026, acordată de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

2. Obiectul principal de activitate al societății

Principalul obiect de activitate al societății Termoficare Constanța SRL îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în municipiul Constanța, pe bază de licență, conform legii, în conformitate cu codul CAEN 3530.

Complementar, societatea Termoficare Constanța SRL desfășoară și alte activități colaterale pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare:

- prestarea pentru RAJA S.A. a serviciului de ridicare a presiunii apei reci furnizată către imobilele din municipiul Constanța cu nivel de înălțime mai mare de 4 etaje, cât și lucrări de reparare a conductei de apă rece poziționată în canalul termic;
- mentenanță la instalațiile și echipamentele proprii;
- remedierea avariilor apărute în sistemul de distribuție și pe rețeaua de transport;
- verificări metrologice pentru contoarele de energie termică (calculatoare și perechi de termorezistențe) în laboratorul propriu de metrologie;
- lucrări de modernizare a instalațiilor de termoficare și investiții;
- montare/demontare și sigilare mijloace de măsurare a energiei termice;
- analize chimice în laboratorul propriu;
- reparații construcții, canivouri canale termice, confecții dale carosabile și necarosabile.

Societatea Termoficare Constanța SRL dispune de avize și autorizații de mediu, certificări privind asigurarea calității serviciului prestat.

3. Conducerea societății

La data de 31.12.2023 conducerea societății Termoficare Constanța SRL era asigurată de un Consiliul de Administrație format din 5 membri numiți prin H.C.L.M. nr. 646/27.12.2022 (pe o perioadă de 2 ani începând cu data de 17.01.2023), format din:

- Anton Lavinia - Contract mandat nr. 8167/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 53/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90607/09.05.2023;
- Chirtop Laurențiu - Contract mandat nr. 8170/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 52/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90605/09.05.2023;
- Gropoșilă Iulian-Aurel - Contract mandat nr. 8175/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 50/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90608/09.05.2023;
- Lăzărescu George - Contract mandat nr. 8172/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 54/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90611/09.05.2023;
- Popa Liviu-Dorel - Contract mandat nr. 8173/13.01.2023 (înregistrat la societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL cu nr. 51/17.01.2023) și Act Adițional nr. 90614/09.05.2023.

La data de 31.12.2023 conducerea executivă a societății era asigurată de un Director General, un Director Termo-Tehnic, un Director Comercial și un Director Economic astfel:

- Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 69/28.04.2023)
- Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (Contract de mandat nr. 70/28.04.2023)
- Ionescu Silviu Eugen - Director Comercial (Contract de mandat nr. 72/28.04.2023)
- Tănase Ioana – Director Economic (Contract de mandat nr. 95/28.11.2023)

4. Resurse umane

Societatea Termoficare Constanța SRL înregistra la data de 31.12.2023 un număr de 329 salariați. În anul 2023 s-au angajat un număr de 103 salariați și au încetat activitatea 130, dintre care 16 persoane care deserveau centralele termice ce au fost preluate de către societatea Termocentrale Constanța SRL.

Salariații societății au primit în anul 2023 tichete de masa, în conformitate cu prevederile Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare. Valoarea tichetelor de masă acordate salariaților societății a fost de 30 lei/tichet până la 31.07.2023, de 35 lei/tichet în perioada 01.08.2023-30.11.2023 și de 20 lei/tichet în luna decembrie 2023.

S-a acordat o majorare salarială în procent de 9,6% (indicele de inflație) începând cu data de 01.03.2023.

Raporturile dintre conducere și salariați au fost statuate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare și Codul Etic.

Pe parcursul anului 2023 nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

5. Mediul economic și legislativ

Activitatea societății s-a desfășurat cu întreruperi, cauzate atât de avariile produse la rețeaua de distribuție și cea de transport cât și de disfuncționalități în furnizarea utilităților (energie termică, energie electrică, apă), acestea conducând la procese termice de răcire la nivelul instalațiilor și având drept consecință creșterea consumului tehnologic propriu.

6. Preț local

Prin H.C.L.M. nr. 549/29.11.2022 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare astfel:

- consumatorilor casnici: 961,25 lei/MWh (echivalent 1.117,94 lei/Gcal) inclusiv TVA 5%, începând cu data de 01.11.2022;
- consumatorilor noncasnici: 1.147,41 lei/MWh (echivalent 1.334,43 lei/Gcal) inclusiv TVA 19%, începând cu data de 01.11.2022;
- consumatorilor noncasnici: 1.012,42 lei/MWh (echivalent 1.177,44 lei/Gcal) inclusiv TVA 5%, începând cu data de 01.11.2022.

Având în vedere Decizia ANRE nr. 8/24.02.2023 privind aprobarea tarifului de transport la valoarea de 460,34 lei/MWh (535,37 lei/Gcal) și aprobarea tarifului de distribuție la valoarea de 488,15 lei/MWh (567,73 lei/Gcal), prin H.C.L.M. nr. 87/28.02.2023 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare de:

- 1.367,09 lei/MWh (echivalent 1.589,02 lei/Gcal) pentru consumatorii casnici pentru perioada 24.02.-31.03.2023, inclusiv TVA 5%;
- 1.549,36 lei/MWh (echivalent 1.801,91 lei/Gcal) pentru consumatorii casnici pentru perioada 01.04.-31.10.2023, inclusiv TVA 19%;
- 1.537,76 lei/MWh (echivalent 1.788,41 lei/Gcal) pentru consumatorii noncasnici pentru perioada 24.02-31.12.2023, inclusiv TVA 19%;
- 1.356,84 lei/MWh (echivalent 1.578,01 lei/Gcal) pentru consumatorii noncasnici pentru perioada 24.02-31.03.2023, inclusiv TVA 5%.

Prin H.C.L.M. nr. 100/30.03.2023 autoritatea publică locală a aprobat un preț local al energiei termice pentru populație de 386,93 lei/MWh (echivalent 450 lei/Gcal), inclusiv TVA, pentru perioada 01.04-31.12.2023.

Având în vedere Decizia ANRE nr. 875/26.04.2023 privind modificarea prețului pentru energia termică livrată în SACET în perioada noiembrie- decembrie 2022 și semestrul I al anului 2023 din centrala CET Palas aparținând Societății Electrocentrale Constanța SA la valoarea de 543,29 lei/MWh (631,85 lei/Gcal), prin H.C.L.M. nr. 208/26.05.2023 autoritatea publică locală a aprobat, începând cu data de 01.05.2023, un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare de 1.641,70 lei/MWh (echivalent 1.909,29 lei/Gcal).

Începând cu data de 01.07.2023 furnizorul de energie termică al societății Termoficare Constanța SRL este Termocentrale Constanța SRL care a preluat activul funcțional de la CET PALAS și are ca unic asociat Consiliul Local Municipal Constanța.

Societatea Termocentrale Constanța SRL a preluat în administrare începând cu 01.07.2023 și centralele termice de cvartal și centralele termice de bloc care până la această dată au fost exploatate de societatea Termoficare Constanța SRL.

Prin H.C.L.M. nr. 327/31.07.2023 Consiliul Local Municipal a aprobat ca societatea Termocentrale Constanța SRL să practice, începând cu 01.08.2023, următoarele prețuri de producere a energiei termice: 532,75 lei/MWh fără TVA pentru energia termică produsă în CET Palas, 544,19 lei/MWh fără TVA pentru energia termică livrată prin centralele de cvartal și 553,26 lei/MWh fără TVA pentru energia termică livrată prin centralele de bloc.

Prețul local de facturare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare practicat de societatea Termoficare Constanța SRL nu s-a modificat de la 01.05.2023 până la sfârșitul anului 2023, acesta fiind cel aprobat prin H.C.L.M. nr. 208/26.05.2023.

Pentru a asigura un nivel suportabil al prețului energiei termice pentru locuitorii municipiului Constanța racordați la sistemul centralizat, în conformitate cu prevederile art. 3 alin. (2) din Ordonanța de Guvern nr. 36/2006, autoritatea publică locală a aprobat prețuri locale ale energiei termice facturate populației mai mici decât prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice, asigurând din bugetele locale sumele necesare acoperirii diferenței de preț.

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.01-31.12.2023 un preț al energiei termice subvenționat, de 386,93 lei/MWh echivalent 450 lei/Gcal inclusiv TVA. Pentru perioada ianuarie-decembrie 2023, autoritatea publică locală a alocat suma de 92.807.721 lei cu titlu de subvenție pentru acoperirea diferenței dintre prețul local (format din prețul de producere, tarifele de transport, distribuție și furnizare a energiei termice) și prețul local pentru populație.

Totodată, în conformitate cu prevederile art. 5² din Ordonanța de Guvern nr. 36/2006, pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administrației publice locale, sunt acoperite din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale. Compensația se acordă pentru întreg anul, în anul următor celui în care s-a înregistrat pierderea, în baza unui bilanț termoenergetic elaborat de către o persoană autorizată de autoritatea națională de reglementare, bilanț avizat de către ANRE și aprobat de către UAT. Bilanțul termoenergetic se realizează pentru perioada pentru care se solicită compensarea pierderilor tehnologice neacoperite în tarif.

Pentru pierderile induse de prestarea serviciului public de termoficare către consumatorii noncasnici nu există cadrul legal care să permită acoperirea lor de către autoritățile publice locale, acestea constituindu-se ca pierderi ale operatorului.

În conformitate cu prevederile Anexei nr. 7 - Metodologia de stabilire a compensației pentru obligația de serviciu public la contractul de delegare a gestiunii nr. 116750/10.06.2021, autoritatea publică locală a aprobat prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023 acoperirea pierderii induse în sumă de 85.232.854 lei aferentă anului 2022 stabilită în baza bilanțului energetic întocmit de firma specializată, avizat de către ANRE și aprobat de către UAT, aceasta nefiind însă decontată până la sfârșitul anului 2023.

7. Evoluția portofoliului de clienți

Sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) a fost proiectat și realizat într-un sistem integrat cuprinzând producerea energiei într-o centrală termică în cogenerare, o rețea de transport a agentului termic primar până la punctele termice în care se prepară apa caldă de consum și energia necesară încălzirii, acestea fiind distribuite prin rețeaua secundară până la branșamentele consumatorilor.

Acest sistem a fost însă divizat, separând producerea, de activitatea de transport, distribuție, furnizare a energiei termice. Efectul acestei măsuri a generat aplicarea unor politici diferențiate asupra prețului energiei termice, iar lipsa investițiilor în producere și transport a determinat creșteri de preț greu de suportat de către consumatori.

În perioada în care autoritatea publică locală a venit în sprijinul constanțenilor acordând subvenție la căldură, portofoliul de clienți s-a păstrat relativ constant. Începând cu noiembrie 2011 a fost eliminată subvenția acordată energiei termice pentru populație, fapt ce a generat începerea procesului de debranșare masivă a consumatorilor racordați până atunci la SACET.

Un alt factor care a încurajat debranșările a fost prețul subvenționat al gazelor naturale, fapt ce a determinat crearea de avantaje materiale celor care au utilizat centrale de apartament. Sancțiunile mici prevăzute de Legea nr. 325 din 2006 pentru cei care se debranșau ilegal, coroborat cu faptul că autoritatea aplica minimul amenzii (500 de lei pentru deconectare ilegală) a amplificat fenomenul de debranșare, scăzând semnificativ numărul de beneficiari ai serviciului public de termoficare.

Toți acești factori au avut ca efect creșterea gradului de debransare. Debransările din ultimii ani de la sistemul centralizat de încălzire constituie o problemă care afectează permanent eficiența sistemului. Scăderea cantității de energie termică vândută ca urmare a debransărilor determină creșterea pierderilor din sistem, deoarece dimensiunile sistemului rămân aceleași, transferul de energie al acestuia cu mediul rămâne relativ constant, iar ponderea pierderii pe unitate de energie vândută crește.

8. Rezultatele economice ale societății Termoficare Constanța SRL

La finele exercițiului financiar 2023 societatea Termoficare Constanța SRL înregistra o pierdere în sumă de 20.039.723 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare pierdere = - 20.177.476 lei
- activitatea financiară profit = + 138.023 lei

Analiza rezultatului din exploatare

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	Realizări la 31.12.2022	Aprobări BVC 2023	Realizări la 31.12.2023	%
Venituri din transport, distribuție, furnizare energie termică	108.382.699	114.552.000	98.971.718	86,40
Venituri din subvenție -diferență preț	94.767.019	53.712.000	114.799.833	213,73
Venituri din alte activități	8.237.458	8.200.000	7.879.467	96,09
Venituri din subvenții-pierdere indusă	16.712.690	71.640.000	85.232.584	118,97
Variația stocurilor Sold C	125.352	120.000	138.129	115,11
Producția imobilizată	0	0	3.825	
Alte venituri din exploatare	433.231	350.000	3.149.896	899,97
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	228.658.449	248.574.000	310.175.452	124,78
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile 601+602-609	1.728.566	1.800.000	1.771.882	98,44
Cheltuieli cu obiectele de inventar 603	351.716	200.000	77.426	38,71
Cheltuieli cu energia termică 604	312.552.638	201.067.000	276.694.694	137,61
Cheltuieli cu utilitățile: energie, apă, gaze (605)	13.506.076	13.770.000	13.753.900	99,88
Cheltuieli cu personalul din care:	22.203.688	24.413.000	24.404.987	99,97
a)Salarii și tichete de masă 641,6422	21.188.299	22.945.000	23.333.757	101,69
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	1.015.389	1.468.000	1.071.230	72,97
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	538.040	600.000	743.973	124,00
a1)Cheltuieli 6811+6813	538.040	600.000	743.973	124,00
a2)Venituri 7813				0,00
b)Ajustarea valorii activelor circulante	232.031	0	-28.614	
b1)Cheltuieli 654+6814	303.273		0	0,00
b2)Venituri 754+7814	71.242		28.614	
Alte cheltuieli de exploatare din care:	9.565.038	6.663.000	12.934.950	194,13
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	1.629.658	1.977.000	2.028.737	102,62
2.Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.843.423	1.686.000	1.782.824	105,74
3.Alte cheltuieli (6581, 6583, 6588)	6.091.957	3.000.000	9.123.389	304,11
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	360.677.793	248.513.000	330.353.198	132,93

Rezultat din exploatare	-132.019.344	61.000	-20.177.746	
Venituri din dobânzi	46.641	1.000	138.593	
Alte venituri financiare	49		0	
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	46.690	1.000	138.593	
Cheltuieli privind dobânzile	0		570	
Alte cheltuieli financiare	41		0	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	41	0	570	
Rezutat financiar	46.649	0	138.023	
VENITURI TOTALE	228.705.139	248.575.000	310.314.045	124,84
CHELTUIELI TOTALE	360.677.834	248.513.000	330.353.768	132,93
REZULTATUL BRUT	-131.972.695	62.000	-20.039.723	

În anul 2023 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, subvenții de la bugetul local pentru compensarea pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație neacoperite prin tarif, venituri din producția stocată și imobilizată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri din vânzări de active (deșeu), venituri financiare etc.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, veniturile au fost realizate în procent de 124,84%, fapt ce se datorează creșterii pretului local de facturare a energiei termice de la 1.064,70 lei/Gcal (fără TVA) la 1.604,45 lei/Gcal (fără TVA), dar și a înregistrării pierderii induse aferente anului 2022 în sumă de 85.232.584 lei, aprobată prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023, dar nedecontată de către autoritatea publică locală până la sfârșitul anului 2023.

Cantitatea de energie termică vândută a scăzut în 2023 față de 2022 de la 182.586 Gcal (echivalent 212.348 MWh) la 156.046 Gcal (181.482 MWh) din următoarele cauze:

- scăderea numărului de consumatori de la sistemul centralizat de termoficare ca urmare a deconectărilor/debransărilor și a tendinței accentuate a populației de economisire a energiei termice. Există și un număr mare de deconectări/debransări ilegale, care nu au avizul furnizorului;

- opririle/golirile tronsoanelor de rețea, la solicitarea executantului de lucrări de reabilitare a rețelelor termice primare/transport a energiei termice din municipiul Constanța (Etapela I, II și III) pentru cuplarea/decuplarea provizoratelor, montarea buclilor de măsurare a energiei termice, etc. Datorită vechimii și uzurii avansate a vanelor de secționare, acestea au rămas deschise pe parcursul operațiunilor, pentru evacuarea agentului termic pătruns în conducte prin neetanșeități, pierderile de energie termică sub formă de apă de adaos fiind semnificative.

În anul 2023 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 330.353.768 lei, cu 32,93% mai mari față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023, astfel:

- cheltuielile variabile sunt în suma de 290.448.594 lei și, în procente, reprezintă 87,92% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: cca. 84%)
- cheltuielile fixe sunt în sumă de 39.905.174 lei, reprezentând 12,08% din total cheltuieli (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 7,38%).

9. Activitatea de aprovizionare cu materii prime si materiale

În anul 2023 activitatea de achiziții la nivelul societății s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, a Hotărârii de Guvern nr. 394/2016 privind normele metodologice de aplicare a Legii nr. 99/2016, cu modificările și completările ulterioare și a procedurilor interne.

Programul anual al achizițiilor publice pe anul 2023 a fost elaborat în conformitate cu prevederile legale în vigoare în domeniul achizițiilor sectoriale, în baza referatelor de necesitate întocmite de fiecare compartiment din cadrul societății Termoficare Constanța SRL, respectându-se în același timp condițiile de încadrare în plăfoanele valorice impuse de Bugetul de venituri și cheltuieli al societății aferent anului 2023. Materialele și piesele de schimb au fost aprovizionate conform prevederilor legale și procedurii interne de achiziții. Materiile prime, materialele consumabile achiziționate au fost înregistrate la cost de achiziție.

Societatea Termoficare Constanța SRL folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

Stocurile de materiale existente la 31.12.2023 erau în sumă de 1.136.064 lei.

10. Creanțe de încasat

Creanțele societății la 31.12.2023 erau în sumă totală de 161.903.296 lei, astfel:

- creanțe comerciale nete = 25.062.400 lei, din care restante 2.577.478 lei
- creanțe buget stat = 4.090.987 lei (concedii medicale = 172.353 lei, tva de recuperat = 3.918.634 lei);
- subvenții neîncasate de la bugetul local = 105.997.843 lei din care: subvenție diferență preț populație = 20.765.259 lei și pierdere indusă = 85.232.584 lei
- tva neexigibil = 605 lei
- alte creanțe = 1.631.461 lei din care creanțe achiziționate de la RADET Constanța = 1.495.472 lei
- capital subscris și nevărsat = 25.120.000 lei

La data de 31.12.2023 era constituit un provizion pentru deprecierea creanțelor cu scadența depășită de peste 270 zile în sumă de 300.916 lei și era acordat un avans către un furnizor de prestări servicii de 3.912 lei.

Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2023 erau în sumă de 25.359.404 lei, din care creanțe aferente vânzărilor de energie termică 24.715.112 lei.

Soldul creanțelor de încasat aferente vânzării de energie termică se prezintă pe tipuri de consumatori astfel:

- asociații și consumatori casnici = 12.826.174 lei
- instituții publice = 4.199.829 lei
- agenți economici = 7.689.109 lei

Valoarea energiei termice și a serviciilor facturate în anul 2023 a fost în sumă de 119.094.076 lei, iar valoarea încasărilor de 113.806.695 lei.

Consumatorii rău platnici au fost monitorizați în permanență de către personalul societății Termoficare Constanța SRL din cadrul Biroului Urmărire Debitori prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.

Începând cu luna noiembrie 2016, conform prevederilor Legii nr. 225/2016 facturile emise pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu, dând posibilitatea furnizorului să execute silit consumatorul care nu își achită facturile de utilități în termenul scadent fără să se mai ajungă în instanță.

11. Datoriile curente de achitat

Datoriile societății la data de 31.12.2023 erau în sumă totală de 278.995.065 lei, din care restante 126.857.552 lei.

Acestea au crescut substanțial față de aceeași perioadă a anului anterior în principal din cauza neîncasării în cursul anului a pierderii induse aferente anului 2022 în sumă de 85.232.584 lei, aprobată prin H.C.L.M. nr. 301/31.07.2023.

Componenta soldurilor conturilor de datorii este următoarea:

- furnizori utilități (energie termică și apă)=192.286.718 lei
- furnizori bunuri și servicii = 215.438 lei
- alte datorii = 86.492.909 lei din care 85.000.000 lei împrumut de la U.A.T.Constanța

12. Activitatea de investiții

Valoarea totală a programului de investiții bugetat pentru 2023 a fost de 2.067.000 lei.

Din programul de investiții aprobat s-a realizat în perioada 01.01-31.12.2023 suma de 727.279 lei (35,19%) astfel:

- 10 bucăți schimbătoare de căldură în valoare totală de 135.330 lei;
- electropompe, vase expansiune în valoare totală de 38.547 lei;
- 3 autoturisme Dacia Jogger Express în valoare totală de 248.383 lei;
- 4 imprimante în sumă de 9.735 lei;
- 2 sisteme de monitorizare (sediul Badea Cârțan și Secția Reparații) în valoare totală de 28.845 lei;
- licențe Microsoft de 1.256 lei;
- 3 GPS-uri în sumă totală de 1.037 lei;
- program informatic integrat pentru întocmirea Declarației 404 în valoare de 50.000 lei;
- studiu de fezabilitate etapa V cu valoarea de 190.000 lei;
- 4 sisteme de alarmare și avertizare în sumă totală de 12.144 lei;
- 2 calculatoare și 1 laptop în valoare totală de 12.002 lei.

Au fost reevaluate rețele termice PT 12, 55, 127, surplusul din reevaluare fiind de 90.336 lei și au fost confecționate două distribuitoare cu surse proprii în sumă de 3.825 lei.

Începând din anul 2022 Primăria Municipiului Constanța a demarat, cu sprijinul societății Termoficare Constanța SRL, un amplu program de reabilitare a rețelelor termice primare/transport a energiei termice din municipiul Constanța prin accesarea finanțării maxime 50.000.000 euro din fondurile dedicate disponibile în cadrul POIM Axa 7.1. Proiectul de investiții este divizat în trei etape, se află în curs de desfășurare, iar până la data de 31.12.2023:

- au fost realizate studiile de fezabilitate pentru toate etapele proiectului finanțat, care au stabilit că în urma investiției pierderile de energie termică pe rețeaua de transport modernizată vor fi diminuate;
- au fost atribuite contractele de proiectare și execuție de lucrări pentru toate etapele proiectului finanțat;
- Etapa I – s-a finalizat integral și a cuprins modernizarea și redimensionarea a 22 km de canal termic din magistrala de transport a agentului termic primar,
- Etapa II – era în desfășurare, lucrările fiind executate în proporție de 45-50%,
- Etapa III – era în desfășurare lucrările fiind executate în proporție de 75%.

Sunt avute în vedere și alte proiecte privind atât modernizarea punctelor termice și rețelilor secundare, cât și contorizarea eficientă a consumurilor până la clientul final (SF Etapa IV- "Reabilitarea rețelilor termice secundare și contorizarea la nivel de scară pentru municipiul Constanța" ce are în vedere reabilitarea unor rețele/ramuri rețele termice secundare, aferente a 12 puncte termice și SF Etapa V- „Reabilitarea rețelilor de termoficare din Municipiul Constanța” ce are în vedere reabilitarea unor porțiuni de rețele termice primare și secundare).

Toate investițiile menționate mai sus sunt parte a strategiei locale de încălzire a populației pe termen lung și au ca obiectiv asigurarea calității serviciului public la un preț competitiv și predictibil, astfel încât să fie create premisele readucerii la sistemul municipal de termoficare a consumatorilor care s-au deconectat/debransat.

13. Controale ale autorităților

Societatea Termoficare Constanța SRL a fost supusă în 2023 următoarelor controale :

- un control din partea ITM Constanța în data de 30.01.2023 (control tematic pe SSM);
- 4 controale efectuate de Autoritatea Națională pentru Protecția Consumatorilor-Comisariatul Județean pentru Protecția Consumatorilor Constanța în: 28.02.2023, 03.03.2023, 08.03.2023 și 21.04.2023;
- 1 control efectuat de reprezentanții Secției 5 Poliție în data de 17.10.2023 (control tematic pe Legea nr. 333/2003 și H.G . nr. 301/2012);
- audit public intern (de regularitate) în perioada 08.05-31.07.2023, efectuat în baza Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de către auditori din cadrul compartimentului de specialitate din Primăria Municipiului Constanța, Serviciul Audit Public Intern. Misiunea de audit intern a avut ca temă "Evaluarea sistemului de prevenire a corupției 2023", concluziile și rezultatele evaluării, auditorilor fiind prezentate în Raportul de Audit Public Intern nr. 147367/02.08.2023. În acest raport au fost formulate 3 recomandări care au fost implementate în termen de către societatea Termoficare Constanța SRL SRL.

În perioada 15.01.2024-29.02.2024, Camera de Conturi Constanța din cadrul Curții de Conturi a României, a desfășurat la Termoficare Constanța SRL o misiune de audit de conformitate privind regularitatea și corectitudinea activității societății în perioada 2021-2023. În timpul controlului s-a procedat la inventarierea creanțelor preluate de la fostul operator de termoficare RADET Constanța, identificându-se creanțe certe de încasat, confirmate de debitori sau aflate în diverse stadii de executare silită, în valoare de 1.496.472 lei care au fost înregistrate în evidențele contabile ale societății la 31.12.2023.

14. Control intern

Scopul sistemului de control intern este de a preveni erorile și neregulile, de a înlătura preventiv cauzele ce le determină și de a eficientiza activitățile controlate.

Controlul intern organizat la nivelul societății Termoficare Constanța SRL este în responsabilitatea conducerii și reprezintă ansamblul măsurilor întreprinse de conducere și implementate de întregul personal cu privire la structura organizatorică, procedurile, instrumentele și tehnicile aplicate, în scopul atingerii obiectivelor generale și specifice ale societății.

Activitatea de control intern în cadrul societății Termoficare Constanța SRL s-a realizat în anul 2023 prin compartimentele Control Financiar Preventiv și Control de Gestiune, aflate în directă subordonare a Directorului General. Societatea nu a avut angajat în anul 2023 auditor intern, fiind demarată procedura de selecție pentru acest post.

Directorul General are printre atribuții verificarea stadiului implementării, dezvoltării și funcționării sistemului de control intern managerial la nivelul societății Termoficare Constanța SRL și informarea Consiliului Local al Municipiului Constanța în acest sens.

15. Gestionarea riscurilor

Risc operational

Societatea Termoficare Constanța SRL și-a început activitatea cu data de 01.09.2021, dar în baza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023 activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative din cauza pierderii înregistrate data de 31.12.2022 în sumă de 131.972.695 lei și la 31.12.2023 în sumă de 20.039.723 lei. Aceste aspecte indică un risc moderat al lipsei de lichidității pentru societate, aceasta având nevoie de sprijinul financiar din partea asociatului unic pentru depășirea acestei situații dificile.

Astfel, în anul 2023, societatea a contractat un împrumut de 43.000.000 lei de la U.A.T. Constanța cu dobândă 0, rambursabil într-o perioadă de până la 1 an. Din acest împrumut s-a achitat parțial datoria către societatea Electrocentrale Constanța SA.

Riscul de piață

Evoluția portofoliului de consumatori cărora li se furnizează energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum în cadrul SACET influențează eficiența activității.

Riscul semnificativ îl reprezintă diminuarea portofoliului de clienți cu consecința reducerii cantității de energie termică livrată acestora, datorită migrării consumatorilor către alte surse, respectiv centrale termice de apartament. Acest aspect face ca gradul de utilizare al sistemului de alimentare centralizată cu energie termică în municipiul Constanța să scadă semnificativ, determinând creșterea costului energiei termice livrate, datorită creșterii costurilor fixe pe unitatea de energie termică furnizată (atât costurile de transport, distribuție și furnizare, cât și costurile de producere în CET Palas).

Riscul de lichiditate

Diminuarea fluxurilor de numerar a fost cauzată de pierderea foarte mare de energie termică pe rețeaua de transport și distribuție, veniturile din producția facturată neacoperind integral cheltuielile cu energia termică cumpărată de la furnizorul Electrocentrale Constanța S.A. De asemenea, având în vedere că activitatea de furnizare a energiei termice are un caracter sezonier, se creează un dezechilibru la nivelul încasărilor, respectiv acestea se diminuează cu până la 92% în perioada august-noiembrie, față de încasările din sezonul rece.

Riscul de lichiditate trebuie gestionat de conducerea societății prin aplicarea unei politici de asigurare permanentă a lichidităților menite să acopere decontarea obligațiilor financiare scadente.

Riscuri de natură legislativă

Activitatea specifică termoficării are un grad mare de dependență față de cadrul legislativ stabilit de autoritățile de reglementare. Sunt impuse prin acte normative: contractul de furnizare a energiei termice, regulamentul serviciului public de furnizare a energiei termice, condițiile în care se pornește/oprește furnizarea încălzirii, metodologia de stabilire a prețurilor locale, etc. Reglementarea excesivă a activității de furnizare a energiei termice limitează capacitatea operatorilor de termoficare de a lua decizii.

Totodată, lipsa unei strategii naționale pentru încălzirea consumatorilor urbani, care să stabilească principiile de dezvoltare a sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică, conduce la ineficiența funcționării acestora.

Deficiențele existente în legislația de specialitate care permit debransarea necontrolată a consumatorilor de la SACET au ca rezultat scăderea randamentului sistemului de termoficare, creșterea consumului specific și implicit creșterea prețului, care devine tot mai greu de suportat pentru consumatorul final.

Debransările pot determina diminuarea portofoliului de clienți chiar până la pierderea completă a acestuia, având ca rezultat închiderea și desființarea SACET. Acest aspect este în totală contradicție cu politicile energetice din țările dezvoltate ale UE care construiesc și dezvoltă sisteme centralizate de termoficare eficiente.

Evoluția pieței de energie termică este greu de anticipat, fiind influențată de factori interni și externi și decizii de natură legislativă, politică, administrativă și socială.

O serie de prevederi legislative precum cele ale Ordonanței nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, care impune restricții privind creșterea salariilor la operatorii economici care înregistrează pierderi, generează pe de o parte migrația unei părți din forța de muncă către alte domenii de activitate mai bine plătite, iar pe de altă parte operatorii nu își mai pot realiza obiectul de activitate (furnizarea serviciului în mod continuu) din lipsă de personal calificat.

Întrucât aplicarea integrală a măsurilor prevăzute în Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, ar afecta în mod semnificativ, negativ și ireversibil activitatea societății, Termoficare Constanța SRL a inițiat Memorandumul privind exceptarea parțială de la aplicarea prevederilor din cadrul Capitolului III, Secțiunea 2 – Măsuri referitoare la disciplina economico-financiară a operatorilor economici din Legea nr. 296/2023. Primăria Municipiului Constanța, în calitate de autoritate publică tutelară, și-a dat avizul privind inițierea Memorandumului și înaintarea acestuia spre aprobare Guvernului României.

Riscul socio-cultural

Având în vedere specificul activității societății, factorii socio-culturali nu au un impact semnificativ asupra acesteia. Totuși, există câteva elemente care trebuie luate în considerare:

- pregătirea forței de muncă: reducerea specializărilor tehnice și disponibilitatea forței de muncă calificată în domeniul tehnic care să asigure înlocuirea personalului existent după pensionare;
- migrația forței de muncă: în general oamenii migrează către zone cu potențial economic mai ridicat;
- atitudinea populației față de aspectele de mediu: în timp va crește gradul de conștientizare și presiunea asupra aspectelor "verzi", ceea ce va crea un necesar de resurse suplimentare alocate de societate;
- organizarea sindicală: sindicatele pot crea o presiune suplimentară asupra societății pentru obținerea de beneficii și avantaje în creștere, cu impact negativ asupra rezultatelor; trebuie obținut un echilibru corespunzător între motivație și remunerarea muncii.

Riscul tehnologic

Tehnologia este în continuă schimbare, inovația fiind factor de dezvoltare economică continuă. Factorii tehnologici care afectează societatea sunt:

- disponibilitatea unor tehnologii de exploatare mai eficiente: există în prezent sisteme mai eficiente și fiabile din punct de vedere al exploataării, siguranței și costurilor;
- sisteme IT: sistemele de management integrat, relații cu clienții, etc. disponibile pot contribui la eficientizarea activităților derulate la nivelul societății;
- sistemele de monitorizare de mediu, siguranță în exploatare: aceste sisteme sunt disponibile și trebuie accesate de societate pentru creșterea calității serviciilor, respectarea obligațiilor de mediu, exploatare sigură și durabilă.

16. Auditarea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pentru auditarea Situațiilor Financiare ale exercițiului financiar 2023, societatea Termoficare Constanța SRL a încheiat, cu respectarea prevederilor legale în vigoare, Contractul de prestări servicii nr. 4498/24.03.2023 cu societatea Premier Soft Audit SRL.

Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la data închiderii exercițiului financiar și până la depunerea raportărilor financiare

Nu au existat evenimente ulterioare între data închiderii bilanțului și până la data depunerii situațiilor financiare pentru anul 2023.

17. Principii generale de raportare anuală

Situațiile financiare aferente anului 2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate), cu modificările și completările ulterioare, Ordinului nr. 5394/15.12.2023 (privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile) și reglementările emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Societatea Termoficare Constanța SRL respectă prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrului cartea mare și registrului inventar.

Situațiile financiare anuale privesc activitatea proprie a societății, sunt aferente anului financiar 2023 și au fost întocmite în moneda națională.

În anul 2023 activitatea economico-financiară a societății Termoficare Constanța SRL a fost organizată și s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată și cele ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Contabilitatea a fost organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale.

Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative, astfel încât în urma prelucrării lor s-au obținut situațiile financiare care dau o imagine clară și fidelă a activității economico-financiare a societății.

Inventarierea patrimoniului societății Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de cele 6 subcomisii de inventariere coordonate de către comisia centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 380/29.11.2023 a Directorului General, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 4765/26.03.2024.

Referitor la prevederile capitolului 7 "Raportul administratorului" din O.M.F.P. nr. 1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate), cu modificările și completările ulterioare, societatea Termoficare Constanța SRL face următoarele precizări:

- În ceea ce privește dezvoltarea previzibilă a societății menționăm că, având în vedere actualul context economic intern și internațional există capacitate de dezvoltare.

Prin operațiunile financiar contabile înregistrate s-au respectat principiile contabile: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de active și de datorii, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului și cel al pragului de semnificație.

Prezentul Raport al administratorilor a fost întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

PREȘEDINTE CONȘILIUL DE ADMINISTRAȚIE



Responsabil pentru corectitudinea datelor ,
DIRECTOR ECONOMIC ,
Tănase Ioana

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1	470.949.423,92	356.733.842,69	41.714.630,48	131.579.152,81	512.664.054,40	488.312.995,50	24.351.058,90	0,00
10	54.880.000,00	134.997.835,94	0,00	0,00	54.880.000,00	134.997.835,94	0,00	80.117.835,94
101	54.880.000,00	134.907.500,00	0,00	0,00	54.880.000,00	134.907.500,00	0,00	80.027.500,00
1011	54.880.000,00	80.000.000,00	0,00	0,00	54.880.000,00	80.000.000,00	0,00	25.120.000,00
1012	0,00	54.907.500,00	0,00	0,00	0,00	54.907.500,00	0,00	54.907.500,00
105	0,00	90.335,94	0,00	0,00	0,00	90.335,94	0,00	90.335,94
11	169.475.821,64	46.649,73	0,00	0,00	169.475.821,64	46.649,73	169.429.171,91	0,00
117	169.475.821,64	46.649,73	0,00	0,00	169.475.821,64	46.649,73	169.429.171,91	0,00
1171	169.678.373,28	46.649,73	0,00	0,00	169.678.373,28	46.649,73	169.631.723,55	0,00
1174	-202.551,64	0,00	0,00	0,00	-202.551,64	0,00	0,00	202.551,64
12	288.621.102,28	178.716.857,02	41.714.630,48	131.579.152,81	330.335.732,76	310.296.009,83	20.039.722,93	0,00
121	288.621.102,28	178.716.857,02	41.714.630,48	131.579.152,81	330.335.732,76	310.296.009,83	20.039.722,93	0,00
121.1	288.667.181,24	178.624.924,82	41.714.630,48	131.579.141,71	330.381.811,72	310.204.066,53	20.177.745,19	0,00
121.2	570,77	138.581,93	0,00	11,10	570,77	138.593,03	0,00	138.022,26
16	57.880.000,00	142.880.000,00	0,00	0,00	57.880.000,00	142.880.000,00	0,00	85.000.000,00
167	57.880.000,00	142.880.000,00	0,00	0,00	57.880.000,00	142.880.000,00	0,00	85.000.000,00
167.1	57.880.000,00	142.880.000,00	0,00	0,00	57.880.000,00	142.880.000,00	0,00	85.000.000,00
2	5.716.138,57	1.588.568,53	14.200,35	69.990,88	5.730.338,92	1.658.559,41	4.071.779,51	0,00
20	610.136,85	5.775,00	0,00	0,00	610.136,85	5.775,00	604.361,85	0,00
205	232.756,91	5.775,00	0,00	0,00	232.756,91	5.775,00	226.981,91	0,00
2051	232.756,91	5.775,00	0,00	0,00	232.756,91	5.775,00	226.981,91	0,00
208	377.379,94	0,00	0,00	0,00	377.379,94	0,00	377.379,94	0,00
21	3.376.069,30	177.707,20	12.144,00	0,00	3.388.213,30	177.707,20	3.210.506,10	0,00
212	359.807,45	0,00	0,00	0,00	359.807,45	0,00	359.807,45	0,00
213	2.962.093,29	177.707,20	12.144,00	0,00	2.974.237,29	177.707,20	2.796.530,09	0,00
2131	1.489.411,98	129.551,33	12.144,00	0,00	1.501.555,98	129.551,33	1.372.004,65	0,00
2132	807.958,58	32.728,38	0,00	0,00	807.958,58	32.728,38	775.230,20	0,00
2133	664.722,73	15.427,49	0,00	0,00	664.722,73	15.427,49	649.295,24	0,00
214	54.168,56	0,00	0,00	0,00	54.168,56	0,00	54.168,56	0,00
23	2.223.740,15	718.960,32	12.144,00	12.144,00	2.235.884,15	731.104,32	1.504.779,83	0,00
231	2.223.740,15	718.960,32	12.144,00	12.144,00	2.235.884,15	731.104,32	1.504.779,83	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
231.1	2.223.740,15	718.960,32	12.144,00	12.144,00	2.235.884,15	731.104,32	1.504.779,83	0,00
28	57.779,22	1.237.712,96	-10.087,65	57.846,88	47.691,57	1.295.559,84	0,00	1.247.868,27
280	5.775,00	231.505,88	0,00	14.890,39	5.775,00	246.396,27	0,00	240.621,27
2805	5.775,00	92.230,39	0,00	5.038,83	5.775,00	97.269,22	0,00	91.494,22
2808	0,00	139.275,49	0,00	9.851,56	0,00	149.127,05	0,00	149.127,05
281	52.004,22	1.006.207,08	-10.087,65	42.956,49	41.916,57	1.049.163,57	0,00	1.007.247,00
2812	0,00	69.593,69	0,00	3.479,68	0,00	73.073,37	0,00	73.073,37
2813	52.004,22	929.827,16	-10.087,65	38.719,01	41.916,57	968.546,17	0,00	926.629,60
2814	0,00	6.786,23	0,00	757,80	0,00	7.544,03	0,00	7.544,03
3	3.055.556,05	1.849.485,84	83.957,26	153.962,95	3.139.513,31	2.003.448,79	1.136.064,52	0,00
30	2.925.821,92	1.719.751,71	75.562,34	145.568,03	3.001.384,26	1.865.319,74	1.136.064,52	0,00
302	2.811.522,22	1.653.568,58	71.304,04	134.324,55	2.882.826,26	1.787.893,13	1.094.933,13	0,00
3021	2.185.509,35	1.036.574,55	32.771,72	93.709,89	2.218.281,07	1.130.284,44	1.087.996,63	0,00
3022	356.196,22	354.691,61	30.730,58	30.501,58	386.926,80	385.193,19	1.733,61	0,00
3024	192.789,74	188.530,15	4.098,63	4.540,42	196.888,37	193.070,57	3.817,80	0,00
3028	77.026,91	73.772,27	3.703,11	5.572,66	80.730,02	79.344,93	1.385,09	0,00
303	114.299,70	66.183,13	4.258,30	11.243,48	118.558,00	77.426,61	41.131,39	0,00
3031	114.299,70	66.183,13	4.258,30	11.243,48	118.558,00	77.426,61	41.131,39	0,00
34	129.734,13	129.734,13	8.394,92	8.394,92	138.129,05	138.129,05	0,00	0,00
345	129.734,13	129.734,13	8.394,92	8.394,92	138.129,05	138.129,05	0,00	0,00
4	657.972.867,44	778.010.784,17	168.320.557,17	82.002.965,80	826.293.424,61	860.013.749,97	0,00	33.720.325,36
40	240.275.813,62	407.763.174,85	19.145.470,63	44.156.353,70	259.421.284,25	451.919.528,55	0,00	192.498.244,30
401	239.439.922,53	383.872.496,03	19.117.648,46	28.931.791,19	258.557.570,99	412.804.287,22	0,00	154.246.716,23
401.01	239.439.922,53	383.869.873,12	19.117.648,46	28.931.791,19	258.557.570,99	412.801.664,31	0,00	154.244.093,32
401.03	0,00	2.622,91	0,00	0,00	0,00	2.622,91	0,00	2.622,91
404	702.426,43	714.742,25	26.767,17	14.451,35	729.193,60	729.193,60	0,00	0,00
404.2	702.426,43	714.742,25	26.767,17	14.451,35	729.193,60	729.193,60	0,00	0,00
408	129.970,21	23.176.354,14	1.055,00	15.210.111,16	131.025,21	38.386.465,30	0,00	38.255.440,09
408.2	129.970,21	23.176.354,14	1.055,00	15.210.111,16	131.025,21	38.386.465,30	0,00	38.255.440,09
409	3.912,02	0,00	0,00	0,00	3.912,02	0,00	3.912,02	0,00
4092	3.912,02	0,00	0,00	0,00	3.912,02	0,00	3.912,02	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
41	116.685.087,06	106.083.521,67	22.481.011,59	7.723.173,14	139.166.098,65	113.806.694,81	25.359.403,84	0,00
411	116.685.087,06	106.083.521,67	22.481.011,59	7.723.173,14	139.166.098,65	113.806.694,81	25.359.403,84	0,00
4111	116.623.252,76	106.059.014,08	22.479.417,59	7.720.129,64	139.102.670,35	113.779.143,72	25.323.526,63	0,00
4111.1	54.265.243,97	48.761.713,30	8.873.330,86	2.416.913,81	63.138.574,83	51.178.627,11	11.959.947,72	0,00
4111.2	48.938.026,09	44.901.440,93	12.278.291,74	4.428.685,14	61.216.317,83	49.330.126,07	11.886.191,76	0,00
4111.3	3.592.844,97	3.355.454,64	635.349,72	203.669,36	4.228.194,69	3.559.124,00	669.070,69	0,00
4111.4	9.473.154,13	8.829.964,65	658.366,38	657.263,87	10.131.520,51	9.487.228,52	644.291,99	0,00
4111.6	333.632,95	191.473,91	29.469,87	10.145,02	363.102,82	201.618,93	161.483,89	0,00
4111.7	14.312,23	13.823,23	4.405,57	3.283,18	18.717,80	17.106,41	1.611,39	0,00
4111.8	6.038,42	5.143,42	203,45	169,26	6.241,87	5.312,68	929,19	0,00
4118	61.834,30	24.507,59	1.594,00	3.043,50	63.428,30	27.551,09	35.877,21	0,00
4118.1	50.265,50	16.247,50	1.215,00	2.804,50	51.480,50	19.052,00	32.428,50	0,00
4118.2	4.119,00	3.103,50	119,50	0,00	4.238,50	3.103,50	1.135,00	0,00
4118.3	7.449,80	5.156,59	259,50	239,00	7.709,30	5.395,59	2.313,71	0,00
42	28.131.254,95	28.837.340,17	2.876.878,54	2.705.945,89	31.008.133,49	31.543.286,06	0,00	535.152,57
421	22.198.683,00	22.815.768,00	2.158.991,00	1.968.184,00	24.357.674,00	24.783.952,00	0,00	426.278,00
421.1	21.207.494,00	21.793.087,00	2.063.694,00	1.877.317,00	23.271.188,00	23.670.404,00	0,00	399.216,00
421.2	991.189,00	1.022.681,00	95.297,00	90.867,00	1.086.486,00	1.113.548,00	0,00	27.062,00
423	393.601,00	398.017,00	12.205,00	7.789,00	405.806,00	405.806,00	0,00	0,00
423.1	343.192,00	347.608,00	12.205,00	7.789,00	355.397,00	355.397,00	0,00	0,00
423.2	50.409,00	50.409,00	0,00	0,00	50.409,00	50.409,00	0,00	0,00
425	4.862.687,00	4.862.687,00	683.481,00	683.481,00	5.546.168,00	5.546.168,00	0,00	0,00
425.1	4.862.687,00	4.862.687,00	683.481,00	683.481,00	5.546.168,00	5.546.168,00	0,00	0,00
426	8.148,00	8.281,00	133,00	0,00	8.281,00	8.281,00	0,00	0,00
427	213.218,42	234.279,69	21.061,03	20.172,00	234.279,45	254.451,69	0,00	20.172,24
427.2	81.234,00	88.034,00	6.800,00	6.821,00	88.034,00	94.855,00	0,00	6.821,00
427.3	30.432,00	33.143,00	2.711,00	3.045,00	33.143,00	36.188,00	0,00	3.045,00
427.4	101.552,42	113.102,69	11.550,03	10.306,00	113.102,45	123.408,69	0,00	10.306,24
428	454.917,53	518.307,48	1.007,51	26.319,89	455.925,04	544.627,37	0,00	88.702,33
4281	395.025,53	501.786,48	22.563,51	25.556,89	417.589,04	527.343,37	0,00	109.754,33
4281.1	11.159,31	100.673,47	1.395,00	4.135,11	12.554,31	104.808,58	0,00	92.254,27

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4281.2	164.825,65	165.492,65	629,98	629,98	165.455,63	166.122,63	0,00	667,00
4281.3	41.825,55	41.825,55	3.958,74	3.958,74	45.784,29	45.784,29	0,00	0,00
4281.4	177.215,02	193.794,81	16.579,79	16.833,06	193.794,81	210.627,87	0,00	16.833,06
4282	65.238,00	21.867,00	-21.556,00	763,00	43.682,00	22.630,00	21.052,00	0,00
4282.2	6.280,00	6.081,00	-199,00	0,00	6.081,00	6.081,00	0,00	0,00
4282.3	4.403,00	4.403,00	405,00	405,00	4.808,00	4.808,00	0,00	0,00
4282.4	54.555,00	11.383,00	-21.762,00	358,00	32.793,00	11.741,00	21.052,00	0,00
43	7.813.922,00	8.327.197,00	690.044,00	660.077,00	8.503.966,00	8.987.274,00	0,00	483.308,00
431	7.064.666,00	7.701.756,00	637.090,00	616.180,00	7.701.756,00	8.317.936,00	0,00	616.180,00
4315	5.083.481,00	5.539.084,00	455.603,00	441.783,00	5.539.084,00	5.980.867,00	0,00	441.783,00
4316	1.981.185,00	2.162.672,00	181.487,00	174.397,00	2.162.672,00	2.337.069,00	0,00	174.397,00
436	408.364,00	449.113,00	40.749,00	39.481,00	449.113,00	488.594,00	0,00	39.481,00
438	505.113,00	340.549,00	12.205,00	4.416,00	517.318,00	344.965,00	172.353,00	0,00
4381	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	-15,00
4381.1	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	-15,00
4382	505.098,00	340.549,00	12.205,00	4.416,00	517.303,00	344.965,00	172.338,00	0,00
44	198.064.035,94	183.012.970,29	121.509.445,55	26.768.389,70	319.573.481,49	209.781.359,99	109.792.121,50	0,00
442	108.732.789,49	102.452.849,48	9.055.569,22	11.416.270,09	117.788.358,71	113.869.119,57	3.919.239,14	0,00
4424.1	40.264.968,92	33.989.922,00	1.261.188,91	3.617.602,00	41.526.157,83	37.607.524,00	3.918.633,83	0,00
4426	51.330.994,38	51.330.994,38	4.527.703,90	4.527.703,90	55.858.698,28	55.858.698,28	0,00	0,00
4427	17.106.190,95	17.106.190,95	3.265.797,69	3.265.797,69	20.371.988,64	20.371.988,64	0,00	0,00
4428.10	29.717,96	24.824,87	878,72	5.166,50	30.596,68	29.991,37	605,31	0,00
4428.6	917,28	917,28	0,00	0,00	917,28	917,28	0,00	0,00
444	1.449.969,00	1.585.394,00	135.425,00	116.825,00	1.585.394,00	1.702.219,00	0,00	116.825,00
445	87.086.117,35	77.607.920,45	111.719.646,35	15.200.000,11	198.805.763,70	92.807.920,56	105.997.843,14	0,00
4451	87.085.917,35	77.607.720,45	111.719.646,35	15.200.000,11	198.805.563,70	92.807.720,56	105.997.843,14	0,00
4451.1	87.085.917,35	77.607.720,45	26.487.062,40	15.200.000,11	113.572.979,75	92.807.720,56	20.765.259,19	0,00
4451.3	0,00	0,00	85.232.583,95	0,00	85.232.583,95	0,00	85.232.583,95	0,00
4458	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
4458.5	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
446	1.419.857,60	1.960.109,86	567.388,98	3.911,50	1.987.246,58	1.964.021,36	23.225,22	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
446.1	123.145,00	185.296,00	64.016,00	0,00	187.161,00	185.296,00	1.865,00	0,00
446.2	963.495,00	1.432.897,00	483.484,00	0,00	1.446.979,00	1.432.897,00	14.082,00	0,00
446.3	33.047,00	33.047,00	17.496,00	0,00	50.543,00	33.047,00	17.496,00	0,00
446.5	300.170,60	308.869,86	2.392,98	3.911,50	302.563,58	312.781,36	0,00	10.217,78
447	322.523,00	353.917,00	31.416,00	31.383,00	353.939,00	385.300,00	0,00	31.361,00
447.1	322.268,00	353.684,00	31.416,00	31.383,00	353.684,00	385.067,00	0,00	31.383,00
447.2	331,00	309,00	0,00	0,00	331,00	309,00	22,00	0,00
448	230,00	230,00	0,00	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00
4481	230,00	230,00	0,00	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00
45	80.089.707,68	54.880.000,00	0,00	0,00	80.089.707,68	54.880.000,00	25.209.707,68	0,00
456	80.000.000,00	54.880.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00	54.880.000,00	25.120.000,00	0,00
458	89.707,68	0,00	0,00	0,00	89.707,68	0,00	89.707,68	0,00
4582	89.707,68	0,00	0,00	0,00	89.707,68	0,00	89.707,68	0,00
46	11.367.106,51	11.565.590,51	1.616.830,73	45.870,69	12.983.937,24	11.611.461,20	1.372.476,04	0,00
461	3.514.422,84	3.461.906,84	1.489.867,73	44.907,69	5.004.290,57	3.506.814,53	1.497.476,04	0,00
461.2	3.514.422,84	3.461.906,84	1.489.867,73	44.907,69	5.004.290,57	3.506.814,53	1.497.476,04	0,00
462	7.883.895,35	8.134.895,35	126.963,00	963,00	8.010.858,35	8.135.858,35	0,00	125.000,00
47	720.414,06	2.414.548,51	876,13	-56.844,32	721.290,19	2.357.704,19	0,00	1.636.414,00
471	70.651,92	53.588,73	0,00	0,00	70.651,92	53.588,73	17.063,19	0,00
471.2	70.651,92	53.588,73	0,00	0,00	70.651,92	53.588,73	17.063,19	0,00
472	75.987,59	267.387,77	-574,82	-58.081,73	75.412,77	209.306,04	0,00	133.893,27
472.1	24.487,59	61.814,30	3.043,50	1.594,00	27.531,09	63.408,30	0,00	35.877,21
472.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472.4	51.500,00	205.573,47	-3.618,32	-59.675,73	47.881,68	145.897,74	0,00	98.016,06
473	510.407,94	518.478,60	1.450,95	1.237,41	511.858,89	519.716,01	0,00	7.857,12
473.1	510.407,94	518.478,60	1.450,95	1.237,41	511.858,89	519.716,01	0,00	7.857,12
475	78.533,18	1.590.259,98	0,00	0,00	78.533,18	1.590.259,98	0,00	1.511.726,80
4758	78.533,18	1.590.259,98	0,00	0,00	78.533,18	1.590.259,98	0,00	1.511.726,80
49	0,00	300.915,55	0,00	0,00	0,00	300.915,55	0,00	300.915,55
491	0,00	300.915,55	0,00	0,00	0,00	300.915,55	0,00	300.915,55
5	477.497.182,49	477.008.487,24	38.393.858,06	34.721.130,88	515.891.040,55	511.729.618,12	4.161.422,43	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
51	388.157.885,21	387.682.517,87	31.566.251,48	27.927.896,53	419.724.136,69	415.610.414,40	4.113.722,29	0,00
511	1.762.019,25	1.651.513,74	220.533,83	24.313,32	1.982.553,08	1.675.827,06	306.726,02	0,00
5113.2	12.652,47	0,00	0,00	0,00	12.652,47	0,00	12.652,47	0,00
5113.4	1.749.366,78	1.651.513,74	220.533,83	24.313,32	1.969.900,61	1.675.827,06	294.073,55	0,00
512	386.395.865,96	386.031.004,13	31.345.717,65	27.903.583,21	417.741.583,61	413.934.587,34	3.806.996,27	0,00
5121.100	84.204,84	11.159,31	3.728,11	1.395,00	87.932,95	12.554,31	75.378,64	0,00
5121.14	23.534.283,31	23.518.758,59	940.056,65	861.618,34	24.474.339,96	24.380.376,93	93.963,03	0,00
5121.26	2.111.012,40	2.111.012,40	66.006,58	66.006,58	2.177.018,98	2.177.018,98	0,00	0,00
5121.28	100.961.058,99	100.958.333,66	638.530,34	568.912,49	101.599.589,33	101.527.246,15	72.343,18	0,00
5121.34	1.955.608,42	1.955.608,42	56.958,35	56.958,35	2.012.566,77	2.012.566,77	0,00	0,00
5121.58	10.663.668,63	10.520.944,57	6.703.891,24	5.445.340,60	17.367.559,87	15.966.285,17	1.401.274,70	0,00
5121.64	188.142.168,71	188.028.351,74	2.993.521,66	2.929.731,73	191.135.690,37	190.958.083,47	177.606,90	0,00
5121.76	5.180.123,07	5.180.094,01	15.960.251,39	15.960.144,12	21.140.374,46	21.140.238,13	136,33	0,00
5121.88	37.686.422,14	37.676.401,91	3.940.770,72	2.013.476,00	41.627.192,86	39.689.877,91	1.937.314,95	0,00
5121.89	475,00	0,00	0,00	0,00	475,00	0,00	475,00	0,00
5121.90	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00	0,00
5124.6	76.840,45	70.339,52	2,61	0,00	76.843,06	70.339,52	6.503,54	0,00
5125	0,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00
53	13.161.929,89	13.152.101,98	634.495,71	596.623,48	13.796.425,60	13.748.725,46	47.700,14	0,00
531	11.075.864,89	11.066.036,98	531.335,71	493.463,48	11.607.200,60	11.559.500,46	47.700,14	0,00
5311	11.075.864,89	11.066.036,98	531.335,71	493.463,48	11.607.200,60	11.559.500,46	47.700,14	0,00
5311.1	7.040.994,26	7.032.036,98	336.954,06	300.963,48	7.377.948,32	7.333.000,46	44.947,86	0,00
5311.2	4.034.870,63	4.034.000,00	194.381,65	192.500,00	4.229.252,28	4.226.500,00	2.752,28	0,00
532	2.086.065,00	2.086.065,00	103.160,00	103.160,00	2.189.225,00	2.189.225,00	0,00	0,00
5328	2.086.065,00	2.086.065,00	103.160,00	103.160,00	2.189.225,00	2.189.225,00	0,00	0,00
5328.1	2.086.065,00	2.086.065,00	103.160,00	103.160,00	2.189.225,00	2.189.225,00	0,00	0,00
54	28.175,62	28.175,62	1.601,28	1.601,28	29.776,90	29.776,90	0,00	0,00
542	28.175,62	28.175,62	1.601,28	1.601,28	29.776,90	29.776,90	0,00	0,00
58	76.149.191,77	76.145.691,77	6.191.509,59	6.195.009,59	82.340.701,36	82.340.701,36	0,00	0,00
581	76.149.191,77	76.145.691,77	6.191.509,59	6.195.009,59	82.340.701,36	82.340.701,36	0,00	0,00
6	288.667.752,01	288.667.752,01	41.714.630,48	41.714.630,48	330.382.382,48	330.382.382,49	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
60	252.470.456,09	252.470.456,09	39.827.445,21	39.827.445,21	292.297.901,30	292.297.901,30	0,00	0,00
602	1.657.878,25	1.657.878,25	134.616,52	134.616,52	1.792.494,77	1.792.494,77	0,00	0,00
6021	1.036.603,21	1.036.603,21	93.709,89	93.709,89	1.130.313,10	1.130.313,10	0,00	0,00
6022	357.738,40	357.738,40	30.739,03	30.739,03	388.477,43	388.477,43	0,00	0,00
6024	189.836,07	189.836,07	4.594,94	4.594,94	194.431,01	194.431,01	0,00	0,00
6028	73.700,57	73.700,57	5.572,66	5.572,66	79.273,23	79.273,23	0,00	0,00
603	66.183,13	66.183,13	11.243,48	11.243,48	77.426,61	77.426,61	0,00	0,00
603.1	66.183,13	66.183,13	11.243,48	11.243,48	77.426,61	77.426,61	0,00	0,00
604	237.800.303,84	237.800.303,84	38.894.389,65	38.894.389,65	276.694.693,49	276.694.693,49	0,00	0,00
604.1.1	196.561.567,62	196.561.567,62	34.608.057,46	34.608.057,46	231.169.625,08	231.169.625,08	0,00	0,00
604.1.3	40.365.012,95	40.365.012,95	3.119.828,31	3.119.828,31	43.484.841,26	43.484.841,26	0,00	0,00
604.2	-0,01	-0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
604.2.1	673.354,57	673.354,57	687.790,86	687.790,86	1.361.145,43	1.361.145,43	0,00	0,00
604.2.2	197.006,87	197.006,87	478.737,23	478.737,23	675.744,10	675.744,10	0,00	0,00
604.4	3.361,84	3.361,84	-24,22	-24,22	3.337,62	3.337,62	0,00	0,00
605	12.961.467,94	12.961.467,94	792.431,83	792.431,83	13.753.899,77	13.753.899,77	0,00	0,00
605.1	5.111.780,26	5.111.780,26	111.965,27	111.965,27	5.223.745,53	5.223.745,53	0,00	0,00
605.2	4.831.296,06	4.831.296,06	680.466,56	680.466,56	5.511.762,62	5.511.762,62	0,00	0,00
6053	3.018.391,62	3.018.391,62	0,00	0,00	3.018.391,62	3.018.391,62	0,00	0,00
609	-15.377,07	-15.377,07	-5.236,27	-5.236,27	-20.613,34	-20.613,34	0,00	0,00
61	502.410,14	502.410,14	20.756,43	20.756,43	523.166,57	523.166,57	0,00	0,00
611	432.390,39	432.390,39	1.280,69	1.280,69	433.671,08	433.671,08	0,00	0,00
611.1	432.390,39	432.390,39	1.280,69	1.280,69	433.671,08	433.671,08	0,00	0,00
612	15.331,02	15.331,02	19.475,74	19.475,74	34.806,76	34.806,76	0,00	0,00
612.1	15.331,02	15.331,02	19.475,74	19.475,74	34.806,76	34.806,76	0,00	0,00
613	53.588,73	53.588,73	0,00	0,00	53.588,73	53.588,73	0,00	0,00
613.2	53.588,73	53.588,73	0,00	0,00	53.588,73	53.588,73	0,00	0,00
615	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
62	1.382.551,29	1.382.551,29	123.018,77	123.018,77	1.505.570,06	1.505.570,06	0,00	0,00
622	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
623	39.442,53	39.442,53	3.781,20	3.781,20	43.223,73	43.223,73	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
623.1	39.442,53	39.442,53	3.781,20	3.781,20	43.223,73	43.223,73	0,00	0,00
624	210.398,60	210.398,60	19.380,02	19.380,02	229.778,62	229.778,62	0,00	0,00
625	2.627,77	2.627,77	599,98	599,98	3.227,75	3.227,75	0,00	0,00
625.1	2.485,27	2.485,27	172,50	172,50	2.657,77	2.657,77	0,00	0,00
625.2	142,50	142,50	427,48	427,48	569,98	569,98	0,00	0,00
626	95.680,71	95.680,71	9.511,64	9.511,64	105.192,35	105.192,35	0,00	0,00
627	52.891,46	52.891,46	2.670,41	2.670,41	55.561,87	55.561,87	0,00	0,00
628	978.010,22	978.010,22	87.075,52	87.075,52	1.065.085,74	1.065.085,74	0,00	0,00
628.1	212.067,79	212.067,79	19.504,25	19.504,25	231.572,04	231.572,04	0,00	0,00
628.3	202.402,36	202.402,36	18.508,50	18.508,50	220.910,86	220.910,86	0,00	0,00
628.3.1	202.402,36	202.402,36	18.508,50	18.508,50	220.910,86	220.910,86	0,00	0,00
628.4	353.154,96	353.154,96	24.324,80	24.324,80	377.479,76	377.479,76	0,00	0,00
628.6	64.458,06	64.458,06	6.365,18	6.365,18	70.823,24	70.823,24	0,00	0,00
628.7	141.518,31	141.518,31	18.372,79	18.372,79	159.891,10	159.891,10	0,00	0,00
628.8	4.408,74	4.408,74	0,00	0,00	4.408,74	4.408,74	0,00	0,00
63	1.746.234,08	1.746.234,08	36.590,33	36.590,33	1.782.824,41	1.782.824,41	0,00	0,00
635	1.746.234,08	1.746.234,08	36.590,33	36.590,33	1.782.824,41	1.782.824,41	0,00	0,00
635.1	327.597,00	327.597,00	31.383,00	31.383,00	358.980,00	358.980,00	0,00	0,00
635.2	28.777,63	28.777,63	1.518,52	1.518,52	30.296,15	30.296,15	0,00	0,00
635.3	27.863,10	27.863,10	2.467,98	2.467,98	30.331,08	30.331,08	0,00	0,00
635.4	46.856,11	46.856,11	1.220,83	1.220,83	48.076,94	48.076,94	0,00	0,00
635.5	219.861,24	219.861,24	0,00	0,00	219.861,24	219.861,24	0,00	0,00
635.6	1.095.279,00	1.095.279,00	0,00	0,00	1.095.279,00	1.095.279,00	0,00	0,00
64	22.411.888,00	22.411.888,00	1.993.099,00	1.993.099,00	24.404.987,00	24.404.987,00	0,00	0,00
641	19.543.272,00	19.543.272,00	1.601.260,00	1.601.260,00	21.144.532,00	21.144.532,00	0,00	0,00
641.1	18.590.648,00	18.590.648,00	1.514.409,00	1.514.409,00	20.105.057,00	20.105.057,00	0,00	0,00
641.2	952.624,00	952.624,00	86.851,00	86.851,00	1.039.475,00	1.039.475,00	0,00	0,00
642	2.086.065,00	2.086.065,00	103.160,00	103.160,00	2.189.225,00	2.189.225,00	0,00	0,00
6422	2.086.065,00	2.086.065,00	103.160,00	103.160,00	2.189.225,00	2.189.225,00	0,00	0,00
645	339.199,00	339.199,00	249.250,00	249.250,00	588.449,00	588.449,00	0,00	0,00
6458	339.199,00	339.199,00	249.250,00	249.250,00	588.449,00	588.449,00	0,00	0,00

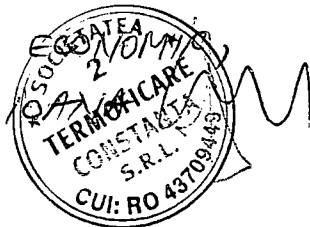
BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6458.1	54.709,00	54.709,00	0,00	0,00	54.709,00	54.709,00	0,00	0,00
6458.5	284.490,00	284.490,00	249.250,00	249.250,00	533.740,00	533.740,00	0,00	0,00
646	443.352,00	443.352,00	39.429,00	39.429,00	482.781,00	482.781,00	0,00	0,00
6461	421.454,00	421.454,00	37.421,00	37.421,00	458.875,00	458.875,00	0,00	0,00
6462	21.898,00	21.898,00	2.008,00	2.008,00	23.906,00	23.906,00	0,00	0,00
65	9.477.602,76	9.477.602,76	-354.213,27	-354.213,27	9.123.389,49	9.123.389,49	0,00	0,00
654	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
6541	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
658	9.477.602,76	9.477.602,76	-354.213,28	-354.213,28	9.123.389,48	9.123.389,48	0,00	0,00
6581	27.656,00	27.656,00	0,00	0,00	27.656,00	27.656,00	0,00	0,00
6583	135.790,11	135.790,11	0,52	0,52	135.790,63	135.790,63	0,00	0,00
6588	9.314.156,65	9.314.156,65	-354.213,80	-354.213,80	8.959.942,85	8.959.942,85	0,00	0,00
6588.1	25.026,05	25.026,05	703,85	703,85	25.729,90	25.729,90	0,00	0,00
6588.2	12.630,71	12.630,71	1.774,05	1.774,05	14.404,76	14.404,76	0,00	0,00
6588.3	9.276.499,89	9.276.499,89	-356.691,70	-356.691,70	8.919.808,19	8.919.808,19	0,00	0,00
66	570,77	570,77	0,00	0,00	570,77	570,77	0,00	0,00
665	570,77	570,77	0,00	0,00	570,77	570,77	0,00	0,00
6651	570,77	570,77	0,00	0,00	570,77	570,77	0,00	0,00
68	676.038,88	676.038,88	67.934,01	67.934,01	743.972,89	743.972,89	0,00	0,00
681	676.038,88	676.038,88	67.934,01	67.934,01	743.972,89	743.972,89	0,00	0,00
6811	676.038,88	676.038,88	67.934,01	67.934,01	743.972,89	743.972,89	0,00	0,00
7	178.763.506,75	178.763.506,75	131.579.152,81	131.579.152,81	310.342.659,56	310.342.659,56	0,00	0,00
70	86.410.984,73	86.410.984,73	20.440.200,19	20.440.200,19	106.851.184,92	106.851.184,92	0,00	0,00
704	79.084.093,81	79.084.093,81	19.887.623,73	19.887.623,73	98.971.717,54	98.971.717,54	0,00	0,00
704.1	38.376.078,82	38.376.078,82	8.447.607,72	8.447.607,72	46.823.686,54	46.823.686,54	0,00	0,00
704.2	38.007.412,08	38.007.412,08	10.834.926,97	10.834.926,97	48.842.339,05	48.842.339,05	0,00	0,00
704.3	2.700.602,91	2.700.602,91	605.089,04	605.089,04	3.305.691,95	3.305.691,95	0,00	0,00
706	420,17	420,17	0,00	0,00	420,17	420,17	0,00	0,00
708	7.326.470,75	7.326.470,75	552.576,46	552.576,46	7.879.047,21	7.879.047,21	0,00	0,00
71	129.734,13	129.734,13	8.394,92	8.394,92	138.129,05	138.129,05	0,00	0,00
711	129.734,13	129.734,13	8.394,92	8.394,92	138.129,05	138.129,05	0,00	0,00

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA -

CONT	SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
72	3.825,11	3.825,11	0,00	0,00	3.825,11	3.825,11	0,00	0,00
722	3.825,11	3.825,11	0,00	0,00	3.825,11	3.825,11	0,00	0,00
74	89.574.319,71	89.574.319,71	110.458.357,66	110.458.357,66	200.032.677,37	200.032.677,37	0,00	0,00
741	89.574.319,71	89.574.319,71	110.458.357,66	110.458.357,66	200.032.677,37	200.032.677,37	0,00	0,00
7411	89.574.059,71	89.574.059,71	25.225.773,71	25.225.773,71	114.799.833,42	114.799.833,42	0,00	0,00
7412	0,00	0,00	85.232.583,95	85.232.583,95	85.232.583,95	85.232.583,95	0,00	0,00
7416	260,00	260,00	0,00	0,00	260,00	260,00	0,00	0,00
75	2.477.446,97	2.477.446,97	672.188,94	672.188,94	3.149.635,91	3.149.635,91	0,00	0,00
758	2.477.446,97	2.477.446,97	672.188,94	672.188,94	3.149.635,91	3.149.635,91	0,00	0,00
7581	256.996,22	256.996,22	34.079,24	34.079,24	291.075,46	291.075,46	0,00	0,00
7583	1.548.598,04	1.548.598,04	-916.899,72	-916.899,72	631.698,32	631.698,32	0,00	0,00
7588	671.852,71	671.852,71	1.555.009,42	1.555.009,42	2.226.862,13	2.226.862,13	0,00	0,00
7588.1	331.590,04	331.590,04	54.831,83	54.831,83	386.421,87	386.421,87	0,00	0,00
7588.2	8.813,26	8.813,26	1.020,00	1.020,00	9.833,26	9.833,26	0,00	0,00
7588.3	15.694,33	15.694,33	2.023,50	2.023,50	17.717,83	17.717,83	0,00	0,00
7588.4	315.755,08	315.755,08	1.497.134,09	1.497.134,09	1.812.889,17	1.812.889,17	0,00	0,00
76	138.581,93	138.581,93	11,10	11,10	138.593,03	138.593,03	0,00	0,00
765	209,97	209,97	2,61	2,61	212,58	212,58	0,00	0,00
766	138.371,96	138.371,96	8,49	8,49	138.380,45	138.380,45	0,00	0,00
78	28.614,17	28.614,17	0,00	0,00	28.614,17	28.614,17	0,00	0,00
781	28.614,17	28.614,17	0,00	0,00	28.614,17	28.614,17	0,00	0,00
7814	28.614,17	28.614,17	0,00	0,00	28.614,17	28.614,17	0,00	0,00
TOTAL	2.209.414.455,88	2.209.414.455,88	421.820.986,61	421.820.986,61	2.631.235.442,49	2.631.235.442,49	362.286.252,84	362.286.252,84

DIRECTOR
TANASE





Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bulevardul Unirii nr. 7
Bl. 3B, Et. 5, Apt. 21
Buzău
0720840077
premier.soft.audit@gmail.com

Adresa de corespondență: Crai
Voluntari, jud. Ilfov, Bd. Pipera nr.
1/VII A, Bloc A3, et. 3 ap. 80

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019
Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019
Autorizație CCF nr. 669/2019

TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.
14. MAI. 2024
Intrare / Ieșire Nr. 7165

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2023
DE CĂTRE
S.C. TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Buzău



Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bulevardul Unirii 87 Adresa de corespondență: Oraș
Bf. 3B, Et. 5, Apt. 21 Voluntari, jud. Ilfov, Bd. Pipera nr.
Buzău 1/VII A, Bloc A3, et 3, ap 80
0720640077
premier.soft.audit@gmail.com

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019
Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019
Autorizație CCF nr. 669/2019

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

Acționarii societății SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

Cu sediul social în Mun. Constanța, str. Badea Cârțan nr. 14A, Jud. Constanța

Raport cu privire la auditul Situațiilor Financiare Anuale întocmite la data de 31.12.2023 de către SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

Opinie fără rezerve

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **TERMOFICARE CONSTANȚA SRL** („Societatea”), cu sediul în **Mun. Constanța, str. Badea Cârțan nr. 14A, Jud. Constanța**, având cod unic de înregistrare **RO 43709449**, care cuprind *bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.*

2 Situațiile financiare la **31 decembrie 2023** se identifică astfel:

- *Activ net/Total capitaluri proprii:* -109.351.059 lei
- *Pierdere netă a exercițiului financiar:* 20.039.723 lei
- *Cifra de afaceri netă:* 306.883.602 lei

3 În opinia noastră, *situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).*

Baza pentru opinie

4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca *probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

- 5 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. Aceste aspecte avute în vedere se referă la *indicatorii financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea, creanțe, datorii și aspecte juridice de legalitate și conformitate.*

Evidențierea unor aspecte

- 6 În baza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023 activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative din cauza pierderii înregistrate la data de 31.12.2022 în sumă de 131.972.695 lei și la 31.12.2023 în sumă de 20.039.723 lei. Aceste aspecte indică un risc moderat al lipsei de lichidități pentru societate, aceasta având nevoie de sprijinul financiar (subvenție, împrumut) din partea asociatului unic pentru depășirea acestei situații dificile. Așadar, societatea se află sub incidența art. 153²⁴ din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare. În acest sens, societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL trebuie să monitorizeze *corelația dintre activul net* (determinat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor) *și valoarea capitalului social subscris*, pentru asigurarea încadrării în prevederile legale în vigoare (*activul net < 1/2 din capitalul social subscris*) și dispunerea eventualelor măsuri pentru reîntregirea capitalului social.

Recunoașterea veniturilor

- 7 În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu acoperirea pierderii înregistrate la 31.12.2023.

Modul în care auditorul a abordat acest aspect cheie

- 8 Pentru analiza evaluării modului de recunoaștere a veniturilor, procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:
- *Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea „Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale Societății ;*
 - *Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;*
 - *Examinarea acurateții ajustărilor efectuate de Societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere*

condițiile de livrare și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;

- *Analiza evoluției veniturilor cu verificarea înregistrării acestora pe baza documentelor justificative furnizate de client.*

De asemenea, am evaluat informațiile incluse în situațiile financiare pentru a determina conformitatea acestora cu cerințele de prezentare ale OMFP 1802/2014, cu modificările și clarificarile ulterioare.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

- 9** Alte informații includ Raportul Consiliului de Administrație. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație care **să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.**
- 10** Raportul Consiliului de Administrație cuprinde **13 pagini** și nu face parte din situațiile financiare.
- 11** Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2023 nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.
- 12** În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2023**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de Administrație și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Consiliului de Administrație și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administrație include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul Consiliului de Administrație sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:
- a) *În Raportul Consiliului de Administrație nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;*
 - b) *Raportul Consiliului de Administrație identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.*
- 13** Pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de **31 decembrie 2023** cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul administratorilor.
- 14** Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele

decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene; cu modificările și completările ulterioare.

- 15 Legislația fiscală din România este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 16 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 17 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 continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 18 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 19 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 20 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit care răspund la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetecție a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecție a unei

denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și 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 în ansamblu 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.

21 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

22 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta 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, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

23 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, 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 nostru 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 că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

24 Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale Societății **TERMOFICARE CONSTANȚA SRL** pentru exercițiul financiar încheiat la **31 Decembrie 2023**, prin contractul de servicii nr. **4498/24.03.2023**.

25 Conform contractului de servicii, durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de **3 (trei) ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate la **31.12.2022**, **31.12.2023** și **31.12.2024**.

Confirmăm că:

- *Opinia noastră de audit este în concordanță cu **raportul suplimentar** prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest 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.*

Cu stimă,

În numele firmei de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 1458/2019

Înregistrată în Registrul public electronic
gestionat de ASPAAS cu nr. FA447/513/19

Auditor partener/Administrator

COSTIN LUMINIȚA MARINELA

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 2818/24.02.2009



Buzău
10.05.2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
LUMINIȚA MARINELA COSTIN
Registrul Public Electronic: AF2818

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
PREMIER SOFT AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA447/513/19