



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT
SECRETAR GENERAL,
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 211/17.05.2023

privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 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. 96596/17.05.2023
- raportul de specialitate nr. 486/17.05.2023 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. 4268/2022 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Legii nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Luând în considerare:

- Hotărârea nr. 21/21.04.2023 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 anuale la 31.12.2022 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 exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022.

Art.3 Serviciul secretariat, relații consiliul local și administrația publică va comunica prezenta hotărâre Direcției financiare din cadrul Direcției generale economico-financiare, societății Termoficare Constanța S.R.L. în vederea aducerii la îndeplinire și Instituției prefectului-județul Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel :

_____pentru, _____impotrivă, _____abțineri.

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

INIȚIATOR,
PRIMAR
VERGIL CHIȚAC

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.4268/2022 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.21/21.04.2023 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 anuale la 31.12.2022 ale societății Termoficare Constanța SRL.

PRIMAR,
VERGIL CHIȚAC

Chitac



Nr. 7186/17.05.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2022 ale societății Termoficare Constanța S.R.L.

Având în vedere prevederile OMFP nr.1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr.4268/2022 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței fluxurilor de trezorerie și a capitalului propriu, vă supunem spre analiză și aprobare situațiile financiare încheiate la data de 31 decembrie 2022, conform documentației:

1. S1002 – Situații financiare anuale la 31 Decembrie 2022
2. Note explicative la situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2022
3. Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2022
4. Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2022
5. Raportul administratorilor privind exercițiul anul 2022 nr.5828/21.04.2023
6. Hotărârea Consiliului de administrație al Societății TERMOFICARE CONSTANȚA SRL nr.21/21.04.2023 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 2022
9. Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare 2022, înregistrat sub nr.5837/21.04.2023

În situațiile financiare anuale de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă.

1.Terenuri și mijloace fixe

Autoritatea publică locală a stabilit prin H.C.L. nr. 182/09.06.2021 retragerea întregului patrimoniu public și privat aparținând UAT municipiul Constanța din administrarea R.A.D.E.T. Constanța și încredințarea acestuia societății TERMOFICARE Constanța SRL, căreia i-a delegat în baza Contractului de delegare nr. 116750/10.06.2021 serviciul public de termoficare, începând cu data de 1 septembrie 2021. Având în vedere prevederile hotărârilor susmenționate, în baza Procesului verbal de predare primire nr. 547/01.09.2021, societatea a primit în administrare patrimoniul public și privat al autorității publice locale.

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, transmise la Consilul Local Constanța cu adresa nr.1865/02.02.2023 care a fost înregistrată la autoritatea publică locală sub nr.23169/06.02.2023.

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

Activele imobilizate 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.

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

Immobilizările în curs constau în materiale achiziționate din alocații bugetare.

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.

2. 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.

3. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea realizabilă estimată prin aprecierea tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului și crearea unui provizion de depreciere a creanțelor pentru clienții neîncasați la termen.

4. Disponibilități și echivalente de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind : numerar în casă și numerar în bancă.

5. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală ca rezultat al unor evenimente trecute și este posibil ca o ieșire de resurse sau beneficii economice să însoțească respectiva obligație, iar valoarea obligației poate fi estimată rezonabil. În acest an, a fost constituit un provizion privind deprecierea creanțelor pentru clienți neîncasați la termen în sumă de 300.915,55 lei.

6. Împrumuturi

Societatea în cursul anului a încasat împrumuturi de la UAT Constanța în sumă de 99.880.000 lei și a restituit împrumutul contractat în anul 2021 în sumă de 12.500.000 lei .

7. Recunoașterea veniturilor

Prin HCL nr.49/2021 a fost aprobată delegarea gestiunii serviciului public de alimentare cu energie termică în municipiul Constanța pe o perioadă de 5 ani.

Principalul obiect de activitate al Societății Termoficare Constanța l-a reprezentat transportul , distribuția și furnizarea în municipiul Constanța, prin intermediul a 136 puncte termice, a energiei termice produse de către Electrocentrale Constanța S.A. și producerea în același timp de energie termică prin intermediul a 3 centrale termice de cvartal și a 45 centrale termice de bloc (toate utilizând drept combustibil gazul natural) pe bază de licențe, conform legii, în conformitate cu codul CAEN 3530.

Prin H.C.L. nr. 418/26.11.2021 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 1.150,29 lei/MWh (echivalent 1.337,79 lei/GCal) inclusiv TVA, pentru perioada 01.01-30.06.2022.

Începând cu data de 01.01.2022, prețul local nesubvenționat al energiei termice pentru populația racordată la sistemul centralizat din municipiul Constanța a fost stabilit la 966,63 lei/MWh (echivalent 1.124,19 lei/GCal) exclusiv TVA prin H.C.L.M. nr.

418/26.11.2021 modificată prin H.C.L.M. nr. 7/31.01.2022 și prin H.C.L.M. nr. 419/26.11.2021 modificată prin H.C.L.M. nr. 8/31.01.2022 și H.C.L.M. nr. 79/31.03.2022.

Astfel, pentru perioada ianuarie-martie 2022 prețul local nesubvenționat al energiei termice pentru populație a fost de 1.014,96 lei/MWh (echivalent 1.180,40 lei/GCal) inclusiv TVA 5%, iar în perioada aprilie-iunie prețul cu TVA 19% a fost de 1.150,29 lei/MWh (echivalent 1.337,79 lei/GCal).

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.01-30.04.2022 un preț al energiei termice subvenționat, de 386,93 lei/MWh echivalent 450 lei/GCal inclusiv TVA (stabilit prin H.C.L.M. nr. 419/2021 modificată prin H.C.L.M. nr. 8/2022 și H.C.L.M. nr. 79/2022).

Prin H.C.L. nr. 310/28.07.2022 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 de 1.140,18 lei/MWh (echivalent 1.326,03 lei/GCal) inclusiv TVA 19% începând cu 01.07.2022, acesta fiind prețul practicat de societatea Termoficare Constanța SRL în perioada 01.07.2022-31.10.2022.

Începând cu data de 01.11.2022, prin H.C.L. 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:

- pentru consumatorii casnici de 961,25 lei/MWh (echivalent 1.117,94 lei/GCal) inclusiv TVA 5%;
- pentru consumatorii noncasnici de 1.147,41 lei/MWh (echivalent 1.334,43 lei/GCal) inclusiv TVA 19%;
- pentru consumatorii noncasnici de 1.012,42 lei/MWh (echivalent 1.177,44 lei/GCal) inclusiv TVA 5%.

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.11-31.12.2022 un preț al energiei termice subvenționat de 386,93 lei/MWh echivalent 450 lei/GCal inclusiv TVA stabilit prin H.C.L. nr. 467/21.10.2022.

În ceea ce privește prețul local de furnizare a energiei termice aprobat de autoritatea publică locală pentru anul 2022, facem precizarea că acesta nu a acoperit integral costurile operatorului economic Termoficare Constanța SRL.

Facem precizarea că societatea Termoficare Constanța SRL a făcut solicitare către ANRE în vederea avizării tarifelor de transport, distribuție și furnizare a energiei termice în municipiul Constanța, cererea fiind transmisă prin adresa nr. 11525/13.07.2022, înregistrată la ANRE cu nr. 118911/15.07.2022. Până la data de 31.12.2022 cererea nu a fost soluționată.

În luna februarie 2023 ANRE a emis Avizul nr. 8 din 24.02.2023 privind stabilirea tarifelor locale pentru serviciile de transport și furnizare și de distribuție și furnizare a energiei termice livrată în SACET din centrala CET Palas (aparținând Societății Electrocentrale Constanța SA) în municipiul Constanța, pentru societatea Termoficare Constanța SRL.

În anul 2022 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, venituri din producția stocată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare etc.

8. Subvenții

În Anexa nr.7- Metodologia de stabilire a compensației pentru obligația de serviciu public la contractul de delegare sunt stabilite criteriile pe baza cărora se pot acorda compensațiile în conformitate cu OG nr.36/2006 coroborat cu Ordinul nr.1121/2014 .

Compensațiile în anul 2022 s-au acordat astfel:

- subvenție în sumă de 110.436.956,43 lei , s-a justificat pe baza deconturilor depuse suma de 100.261.002,25 lei, diferența de 10.175.954,13 lei a fost restituită în anul 2023 .
- pentru pierderea indusă aferentă anului 2021 suma de 16.712.690,25 lei

1. Analiza rezultatului exercițiului

Bugetul de venituri și cheltuieli este aprobat de Consiliul Local al municipiului Constanța.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, veniturile au fost realizate în procent de 64,56% ca urmare a nerealizării producției facturate cu cca.28% (212.348 MWh/296.100 MWh), în condițiile în care Primăria Municipiului Constanța a dispus oprirea furnizării încălzirii în data de 31.03.2022 (în cursul lunii aprilie nu s-a furnizat caldura) și a apei calde în perioada 15.08-30.08.2022 (după care repornirea sistemului s-a reușit abia spre sfârșitul lunii septembrie).

În anul 2022 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 360.677.834 lei, cu 1,83% mai mari față de prevederile bugetare, din care :

- cheltuielile variabile sunt în procent de 90,38% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: 86,64%)

- cheltuielile fixe sunt în procent de 9,62% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 6,15%).

În anul 2022 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat :

228.705.139 lei TOTAL VENITURI , din care :

- 228.658.449 lei Venituri din exploatare, din care:

- 108.382.699 lei venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice,

- 8.237.458 lei din prestări de servicii către terți,

- 111.479.709 lei subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț și pierdere indusă

- 125.352 lei , venituri din producția stocată,

- 433.231 lei penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică,

- 46.690 lei venituri financiare etc.

360.677.834 lei TOTAL CHELTUIELI , din care :

- 228.658.449 lei Cheltuieli din exploatare , din care:

- 312.552.653 lei cheltuieli cu apa fierbinte (86,64%) ,

- 4.203.838 lei cheltuieli cu gaze naturale,

- 4.537.283 lei cheltuieli cu energia electrică,

- 4.764.955 lei cheltuieli cu apa

- 326.058.729 lei total cheltuieli variabile (90,38%)

- 2.080.267 lei cheltuieli materiale

- 1.629.658 lei cheltuieli cu prestațiile

- 1.843.423 lei cheltuieli cu impozitele și taxele

- 22.203.688 lei cheltuieli cu personalul (6,16%)

- 6.091.957 lei cheltuieli cu majorările și penalitățile

- 538.040 lei cheltuieli cu amortizarea

- 232.031 lei cheltuieli cu ajustările privind deprecierea creanțelor

- 41 lei cheltuieli financiare etc.

La finele exercițiului financiar 2022, societatea Termoficare Constanța SRL înregistra o pierdere în sumă de 131.972.695 lei din care:

- activitatea de exploatare pierdere = - 132.019.344 lei

- activitatea financiară profit = + 46.649 lei

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de transport a agentului termic primar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 257,95 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2022 a fost de 625,97 lei/MWh echivalent a 728 lei/GCal (179.339.130,76 lei/286.500,03 MWh).

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de distribuție a agentului termic secundar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 273,57 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2022 a

fost de 515,83 lei/MWh echivalent a 599,91 lei/GCal (94.318.789,61 lei/182.847,77 MWh).

2. Creanțe și datorii

Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2022 erau în sumă de 20.072.023 lei, din care creanțe aferente vânzărilor de energie termică 19.349.443,23 lei.

Soldul creanțelor de încasat aferente vânzării de energie termică în sumă de 19.349.443,23 lei se prezintă astfel:

- pe perioade:

- an 2021 = 10.103,23 lei (restante)
- ianuarie-septembrie 2022 = 1.425.643,51 lei (restante)
- octombrie 2022- decembrie 2022 = 17.913.696,49 (în termen)

- pe tipuri de consumatori:

- asociații și consumatori casnici = 13.814.902,17 lei
- instituții publice = 4.199.829,90 lei
- agenți economici = 1.334.711,16 lei

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- clienți = 20.072.023 lei, din care restanți 1.435.747 lei
- avans pompă = 418 lei
- indemnizație necuvenită = 5.346 lei
- creanțe buget stat = 6.214.123 lei (concedii medicale =164.221 lei, tva de recuperat =6.048.985 lei, tva neexigibil= 917 lei)
- debitori diverși (din care imputație contoare 3.548 lei) = 31.211 lei;

Datoriile societății la data de 31.12.2022 erau în sumă totală de 191.757.119 lei, astfel:

- către Societatea Electrocentrale Constanța SA, din care:	85.466.226,31 lei
a) Datorii curente total	29.168.347,57 lei
- apă fierbinte noiembrie 2022	28.866.575,16 lei
- penalități noiembrie 2022	301.772,41 lei
b) Datorii scadente total :	16.615.499,98 lei
- apă fierbinte octombrie 2022	13.566.858,07 lei
- penalități aprilie-octombrie 2022	3.048.641,91 lei
c) Refuzuri Societatea Electrocentrale SA total:	1.176.280,26 lei
- apa fierbinte noiembrie decembrie 2021	1.112.637,43 lei
- penalitati martie decembrie 2022	63.642,83 lei
d) Factura nesosită decembrie 2022 (apă fierbinte):	38.506.098,50 lei
- furnizori de utilități, materiale , investiții:	3.827.031,08 lei
- Alte datorii total, din care:	102.463.861,69 lei
• datorii salariale:	835.567,21 lei
• datorii contribuții:	644.595,00 lei
• datorii buget stat:	162.183,00 lei
• datorii buget local total, din care:	785.267,50 lei
- restante	528.535,00 lei
• creditori diverși	101.300,00 lei
• sume în curs de clarificare	54.948,98 lei
• credite acordate de UAT	99.880.000,00 lei

În 2022 s-au realizat prin serviciul IMI compensări în valoare de 3.901.992,15 lei.

În cursul anului au fost formulate un număr de 9 dosare care au ca obiect pretenții în contradictoriu cu parteneri contractuali.

3. Principii , politici și metode contabile

Situațiile financiare aferente anului 2022 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr. 1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și

situațiile financiare anuale consolidate), Ordinului nr. 4268/2022 (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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile) și reglementările emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

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.

4. Capital

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a HCLM nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța. Capitalul social subscris și vărsat este de 27.500 lei divizat în 2.750 părți sociale.

5. Conducerea societății

În anul 2022 conducerea societății Termoficare Constanța SRL a fost asigurată de un Consiliul de Administrație, astfel:

- în perioada 01.01.2022 – 10.02.2022 un Consiliul de Administrație provizoriu numit prin H.C.L.M. nr. 255/30.07.2021, format din:

- Groșilă Iulian-Aurel
- Chirtop Laurențiu
- Moroianu Monica
- Zaifu Ion
- Popa Liviu- Dorel

- în perioada 11.02.2022 – 08.08.2022 un Consiliul de Administrație provizoriu numit prin H.C.L.M. nr. 31/31.01.2022 și H.C.L.M. nr. 67/28.02.2022 , format din:

- Groșilă Iulian-Aurel
- Chirtop Laurențiu
- Zaifu Ion
- Popa Liviu- Dorel
- Ilie Eugenia Ramona

- în perioada 09.08.2022 – 31.12.2022 un Consiliul de Administrație provizoriu numit prin H.C.L.M. nr. 340/28.07.2022 și H.C.L.M. nr. 402/31.08.2022 , format din:

- Groșilă Iulian-Aurel
- Chirtop Laurențiu
- Zaifu Ion
- Popa Liviu- Dorel
- Ciopa Marius Ciprian

Prin H.C.L.M. nr. 646/27.12.2022 au fost numiți de către autoritatea publică locală pentru o perioadă de 2 ani, cinci administratori neexecutivi în Consiliul de Administrație al societății Termoficare Constanța SRL:

- Anton Lavinia
- Chirtop Laurențiu
- Groșilă Iulian-Aurel
- Lăzărescu George
- Popa Liviu-Dorel

În anul 2022 conducerea executivă a societății a fost asigurată de un Director General, un Director Termo-Tehnic, un Director Comercial și un Director Economic numiți provizoriu astfel:

- Popa Liviu Dorel – Director General
- Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic
- Ionescu Silviu Eugen- Director Comercial
- Mitea Carmen Cornelia – Director Economic

Față de cele prezentate, în temeiul art.136 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ , cu modificările și completările ulterioare, s-a întocmit prezentul raport de specialitate la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2022 ale societății Termoficare Constanța SRL.

Director General ,
Popa Liviu Dorel



Director Economic,
Mitea Cornelia

A handwritten signature in black ink.

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

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

J13/418/2021, CUI:R043709449

Tel: 0341.461.234;

Fax: 0241.616.937;

e-mail:office@termoficare-constanta.ro

website:www.termoficare-constanta.ro



HOTARÂREA Nr. 21/21.04.2023 A CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

Consiliul de Administrație al TERMOFICARE CONSTANȚA SRL numit prin Hotarârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.646/27.12.2022, întrunit în sesiunea ordinară din data de 21.04.2023, ora 13:00, având în vedere:

- Ordinea de zi a sesiunii Consiliului de Administrație din data de 21.04.2023;
- Referatul justificativ nr.5824/20.04.2023;
- 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 31.12.2022: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, anexele, cât și Raportul administratorilor privind activitatea societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2022(anexa nr. 5828/21.04.2023).

Art.2. Serviciul Secretariat al Consiliului de Administrație va comunica prezenta hotărâre 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. GROPOȘILĂ IULIAN-AUREL



Secretariat CA
Cj. Filipescu Elena
Cj .Cealera Claudia

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 27.500

Entitatea TERMOFICARE CONSTANTA SRL

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

BADEA CARTAN 14A 0341461234

Număr din registrul comerțului J13/418/2021

Cod unic de inregistrare 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

Situatii 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 31.12.2022 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-169.604.224
Capital subscris	27.500
Profit/ pierdere	-131.972.695

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA LIVIU-DOREL

Numele și prenumele

DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PREMIER SOFT AUDIT

Nr.de inregistrare in 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 Carmen-
Cornelia MiteaDigitally signed by Carmen-
Cornelia Mitea
Date: 2023.04.21 08:17:56
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheptuiele de constituire (ct.201-2801)	01	01	72	0
2.Cheptuielele 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	269.762	248.230
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	269.834	248.230
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		238.155
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	17.924	2.120.047
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	0	18.891
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.604.631	1.533.394
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	1.622.555	3.910.487
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	1.892.389	4.158.717
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	292.955	529.962
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	292.955	529.962
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	80.489.920	19.771.525
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	12.446.809	6.250.680
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	92.936.729	26.022.205
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	434.055	531.548
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	434.055	531.548
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.276.804	2.211.125
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	101.940.543	29.294.840
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	9.469	15.167
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	47.147.881	89.293.257
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	15.970.949	102.463.862
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	63.118.830	191.757.119
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-39.523.918	-173.762.941
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-37.631.529	-169.604.224
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	1.636.490	1.520.167
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.636.490	1.520.167
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	76.718.610	9.795.662
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	76.718.610	9.795.662
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	78.355.100	11.315.829
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	27.500	27.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
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	27.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
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
SOLD D (ct. 117)	97	96		37.659.029
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	37.659.029	131.972.695
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-37.631.529	-169.604.224
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	-37.631.529	-169.604.224

*) 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 imobilizate, 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU-DOREL

Semnătura

Numele si prenumele

DIRECTOR ECONOMIC

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	70.765.904	228.099.866
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	68.245.490	219.862.408
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	28.926.921	116.620.15
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	41.838.983	111.479.709
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	33.926	125.352
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	39.970	432.471
-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	70.839.800	228.658.449
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	497.659	1.782.647
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	97.725.083	312.904.354
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.163.410	13.506.076
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.472.748	4.537.283
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		4.203.838
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	1.181	54.081
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.615.423	22.203.688
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.327.657	21.188.299
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	287.766	1.015.389

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	13.978	538.040
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	13.978	538.040
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-29.223	232.031
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		303.273
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	29.223	71.242
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	513.688	9.565.038
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	374.452	1.629.658
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	136.790	1.843.423
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.446	6.091.957
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	108.498.837	360.677.793
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	37.659.037	132.019.344
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	8	46.641
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		49
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	8	46.690
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		41
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		41

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	8	46.649
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	70.839.808	228.705.139
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	108.498.837	360.677.834
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	37.659.029	131.972.695
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	.	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	37.659.029	131.972.695

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU-DOREL

Numele si prenumele

DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		131.972.695	
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	18.313.639		18.313.639	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	17.785.104		17.785.104	
- peste 30 de zile	06	06	14.441.446		14.441.446	
- peste 90 de zile	07	07	3.343.658		3.343.658	
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	528.535		528.535	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	362		354	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	357		356	
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:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	23			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	24			

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	58.712.690	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	58.712.690	
- 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)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.435.747	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.435.747	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.795.450	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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 parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri 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	80.489.920	20.072.441
- 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	140.171	1.435.747
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		5.346
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	12.443.261	6.214.123
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	181.199	164.221
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	12.262.062	6.049.902
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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 neincasate 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	3.548	31.211
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	3.548	31.211
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	434.055	531.548
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	127.547	431.219
- în lei (ct. 5311)	99	85	127.547	431.219
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	8.149.257	1.779.906
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	8.149.257	1.779.906
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	139.837.438	201.552.781
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> 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</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	12.500.000	99.880.000
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor 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	47.147.881	89.293.257
- 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	613.501	835.567
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	2.841.444	1.592.046
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	540.008	641.323
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.276.800	924.712
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	24.636	26.011
- 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	76.734.612	9.951.911		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, 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	16.002	156.249		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	76.718.610	9.795.662		
- 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	27.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	27.500	27.500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	46.299	55.821		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	235.627.244	235.624.263		
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			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	27.500	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	27.500	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	27.500	100,00	27.500	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii 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	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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 administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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 administrativ 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 administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2021	2022		
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			2021	2022	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A			31.12.2021	31.12.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166			
- 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			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A			31.12.2021	31.12.2022	
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 și prenumele

Numele și prenumele

POPA LIVIU-DOREL

DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



*) 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile 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 chiriile 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 entitățile 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	432		432	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	282.977	85.904		X	368.881
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	283.409	85.904	432	X	368.881
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09		269.472			269.472
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.327	2.499.694			2.518.021
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11		20.535			20.535
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.604.631	2.804.369	2.875.606		1.533.394
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	1.622.958	5.594.070	2.875.606		4.341.422
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.906.367	5.679.974	2.876.038		4.710.303

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

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	360	72	432	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	13.215	107.436		120.651
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	13.575	107.508	432	120.651
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		31.317		31.317
3.Instalatii tehnice si masini	29	403	397.571		397.974
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30		1.644		1.644
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	403	430.532		430.935
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	13.978	538.040	432	551.586

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU-DOREL

Semnătura


Formular
VALIDAT

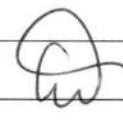
Numele si prenumele

DIRECTOR ECONOMIC

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.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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;
- entități 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

Oricând 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 reintocmesc 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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 întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	

-

+

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2022**

NOTA 1

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Activele imobilizate 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 imobilizări	Sold Inițial	Creșteri	Reduceri	Sold Final
Total imobilizari necorporale	283.409	85.904	432	368.881
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	432		432	0
Licențe	46.299	9.521		55.820
Alte imobilizări	236.678	76.383		313.061
Avansuri și imobilizări necorporale în curs				
TOTAL imobilizări corporale	1.622.958	5.594.070	2.875.606	4.341.422
Construcții	0	269.472		269.472
Instalații tehnice și mașini	18.327	2.499.694		2.518.021
Alte imobilizări		20.535		20.535
Avansuri și imobilizări corporale în curs	1.604.631	2.804.369	2.875.606	1.533.394
TOTAL imobilizări financiare				
Imobilizări financiare				
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL:	1.906.367	5.679.974	2.876.038	4.710.303

În anul 2022 societatea Termoficare Constanța SRL a achiziționat imobilizări în sumă de 2.875.605,76 lei, astfel :

Denumire	Cant (buc)	Valoare de inventar
Echipamente de la RADET		2.567.535,71
Pompe	13	51.858,99
Vas expansiune	2	6.963,02
SCP	5	70.710,00
GPS	2	681,02
Modernizare centrală telefonică	1	3.803,00
Aparat încălzire apă	2	2.608,20
Aparat aer condiționat	2	2.334,46
Aparat TESTO	1	8.116,81
Server	1	47.480,00
Calculator	6	10.222,00
Imprimante	7	17.387,86
Licențe	4	85.904,69
Total		2.875.605,76

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2022**

Având în vedere prevederile HCLM nr.182/09.06.2021, prin Procesul verbal de predare primire nr. 547/01.09.2021 societatea Termoficare Constanța SRL a primit în administrare patrimoniul public și privat al autorității publice locale în sumă totală de 235.627.244,13 lei. În cursul anului 2022 s-a constatat lipsa unui contor de energie din patrimoniului autorității publice locale, dat în administrarea societății Termoficare Constanța SRL și montat la un consumator casnic. Contorul în valoare de 2.981,24 lei a fost scos din gestiune.

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	13.575	107.508	432	120.651
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	360	72	432	0
Licențe	8.279	38.535		46.814
Alte imobilizări	4.936	68.901		73.837
TOTAL imobilizări corporale	403	430.532		430.935
Construcții		31.317		31.317
Instalații, mijloace de transport	403	397.571		397.974
Alte imobilizări		1.644		1.644
TOTAL AMORTIZĂRI	13.978	538.040	432	551.586

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 01.01.2022	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2022
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru stocuri fără mișcare	0	0	0	0
Provizioane pentru creanțe depreciate	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2022**

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercițiului financiar 2022, societatea Termoficare Constanța SRL înregistra o pierdere în sumă de 131.972.695 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare pierdere = - 132.019.344 lei
- activitatea financiară profit = + 46.649 lei

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	Prevederi/apr obări 2022	Realizări 31.12.2022	%
Cifra de afaceri netă (CA)	353.834.000	228.099.866	64,47
Producția vândută	228.304.000	116.620.157	51,08
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	125.530.000	111.479.709	88,81
Variația stocurilor Sold C	45.000	125.352	278,56
Producția imobilizată			0,00
Alte venituri din exploatare	350.000	433.231	123,78
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	354.229.000	228.658.449	64,55
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile 601+602-609	2.000.000	1.728.566	86,43
Alte cheltuieli materiale 603+604	315.209.000	312.904.354	99,27
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) 605	9.020.000	13.506.076	149,73
Cheltuieli cu personalul din care:	23.374.000	22.203.688	94,99
a)Salarii 641,621,6422	21.960.000	21.188.299	96,49
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	1.414.000	1.015.389	71,81
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	600.000	538.040	89,67
a1)Cheltuieli 6811+6813	600.000	538.040	89,67
a2)Venituri 7813			0,00
b)Ajustarea valorii activelor circulante	0	232.031	
b1)Cheltuieli 654+6814		303.273	0,00
b2)Venituri 754+7814		71.242	
Alte cheltuieli de exploatare	3.987.000	9.565.038	239,91
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	2.021.000	1.629.658	80,64
2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.566.000	1.843.423	117,72
3.Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	400.000	6.091.957	1.522,99
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	354.190.000	360.677.793	101,83
Rezultat din exploatare	39.000	-132.019.344	
Venituri din dobânzi		46.641	
Alte venituri financiare		49	
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	0	46.690	
Cheltuieli privind dobânzile		0	
Alte cheltuieli financiare		41	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	0	41	
Rezultat financiar	0	46.649	
VENITURI TOTALE	354.229.000	228.705.139	64,56
CHELTUIELI TOTALE	354.190.000	360.677.834	101,83
REZULTATUL BRUT	39.000	-131.972.695	
Producție realizată (MWh)	296.100	212.348.00	71,72
Nr. mediu salariați	400	354	88,50

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2022

În anul 2022 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, venituri din producția stocată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare etc.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, veniturile sunt realizate în procent de 64,56% ca urmare a nerealizării producției facturate cu cca.28% (212.348 MWh/296.100 MWh), în condițiile în care Primăria Municipiului Constanța a dispus oprirea furnizării încălzirii în data de 31.03.2022 (în cursul lunii aprilie nu s-a furnizat caldura) și a apei calde în perioada 15.08-30.08.2022 (după care repornirea sistemului s-a reușit abia spre sfârșitul lunii septembrie).

În anul 2022 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 360.677.834 lei, cu 1,83% mai mari față de prevederile bugetare, din care :

- cheltuielile variabile sunt în procent de 90,38% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: 86,64%)
- cheltuielile fixe sunt în procent de 9,62% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul personalul: 6,15%).

Situația cea mai critică din întreaga infrastructură termică aflată în proprietatea Unității Administrativ Teritoriale – Municipiul Constanța se află la nivelul rețelei de transport a agentului termic primar (RTP) care trebuie înlocuită, redimensionată și modernizată.

Cu toate eforturile depuse de societatea Termoficare Constanța SRL, costurile totale realizate pe infrastructura de transport (RTP) în anul 2022 au fost în sumă totală de 179.339.130,76 lei, compuse din:

- Pierderea tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate, în rețeaua de transport (RTP), a fost de 269.450 MWh, stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic achiziționat la gardul centralei: 555.950 MWh și cantitatea de energie termică ajunsă la punctele termice: 269.113 MWh și cantitatea de energie termică vândută direct din rețeaua primară: 17.387 MWh. Această pierdere tehnologică este inevitabilă, mărimea ei depinzând de starea precară a infrastructurii de transport și poate fi eliminată substanțial prin investiții.

În anul 2022 pierderile tehnologice pe rețeaua de transport sunt în sumă de 128.919.557,26 lei (din care pierderi recuperate prin tarif 75.075.656,57 lei și pierderi nerecuperate prin tarif de 53.843.900,69 lei);

- Apa de adaos (pre-tratată) achiziționată în anul 2022 este de 2.684.529,63 m³, iar valoarea apei de adaos este în sumă de 47.584.857,34 lei;
- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate pe rețeaua de transport este în sumă de 346.476,74 lei;
- Valoarea cheltuielilor cu amortizarea este de 45.419,58 lei;
- Valoarea prestațiilor este în sumă de 277.981,01 lei;
- Valoarea impozitelor și taxelor locale este de 99.842,28 lei;
- Cheltuiela cu salariile personalului este în sumă de 2.051.584,11 lei (salarii realizate=1.783.443,64 lei, tichete masă= 228.126,53 lei, CAM=40.013,94 lei);
- Cheltuieli financiare în sumă de 5,22 lei;
- Cheltuieli cu energia și apa repartizate în sumă de 13.407,22 lei;

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de transport a agentului termic primar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 257,95 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2022 a fost de 625,97 lei/MWh echivalent a 728 lei/GCal (179.339.130,76 lei/286.500,03 MWh).

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2022

- Pierderea tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate, în rețeaua de distribuție (RD), a fost de 86.265 MWh, stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic intrat în puntele termice: 269.113 MWh și cantitatea de energie termică vândută : 182.848 MWh;

- Pierderile tehnologice în anul 2022 sunt în sumă de 62.950.603,63 lei.(din care pierderi recuperate prin tarif 41.951.051,61 lei și pierderi nerecuperate prin tarif 20.999.552,02 lei);
- Energia electrică este de 2.929.799,09 lei;
- Apa de adaos este în sumă de 4.692.286,69 lei;
- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate pe rețeaua de distribuție este de 1.729.288,77 lei;
- Valoarea cheltuielilor cu amortizarea în sumă de 457.369,55 lei;
- Valoarea prestațiilor este în sumă de 1.260.430,07 lei;
- Valoarea impozitelor și taxelor locale în sumă de 1.584.917,11 lei;
- Cheltuielile cu salariile personalului în sumă de 18.714.062,72 lei (salarii realizate=16.365.711,35 lei, tichete masă= 1.980.817,38 lei, CAM=367.533,99 lei);
- Cheltuieli financiare în sumă de 31,98 lei.

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de distribuție a agentului termic secundar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 273,57 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2022 a fost de 515,83 lei/MWh echivalent a 599,91 lei/GCal (94.318.789,61 lei /182.847,77 MWh).

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.01-30.04.2022 și noiembrie-decembrie 2022 un preț al energiei termice subvenționat, de 386,93 lei/MWh echivalent a 450 lei/Gcal inclusiv TVA. Subvenția 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, încasată în perioada de raportate de la autoritatea publică locală este de 42.000.000 lei.

În conformitate cu prevederile Anexa 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 plătit în data de 23.09.2022 pierderea indusă aferentă perioadei de funcționare septembrie - decembrie 2021 în valoare de 16.712.690,25 lei.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situația creanțelor la data de 31 decembrie 2022 este redată în tabelul de mai jos:

CREANȚE	SOLD 01.01.2022	SOLD 31.12.2022	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1an
Total, din care:	92.936.729	26.022.205	26.022.205	
Comerciale nete(ct.409+411-491)	80.489.920	19.771.525	19.771.525	
Alte creanțe (ct. 425, 428, 438, 4424, 4428, 445, 461, 473)	12.446.809	6.250.680	6.250.680	

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2022**

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- clienți = 20.072.023 lei, din care restanți 1.435.747 lei
- avans pompă = 418 lei
- indemnizație necuvenită = 5.346 lei
- creanțe buget stat = 6.214.123 lei (concedii medicale =164.221 lei, tva de recuperat =6.048.985 lei, tva neexigibil= 917 lei)
- debitori diverși (din care imputație contoare 3.548 lei) = 31.211 lei;

Situația datoriilor la data de 31 decembrie 2022 este redată în tabelul de mai jos:

DATORII	SOLD 01.01.2022	SOLD 31.12.2022	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	63.118.830	191.757.119	191.757.119		
Datorii comerciale (ct 401,404,408)	47.147.881	89.293.257	89.293.257		
Alte datorii	15.970.949	102.463.862	102.463.862		

Datoriile societății la data de 31.12.2022 erau în sumă totală de 191.757.119 lei, astfel:

- Societatea Electrocentrale Constanța SA, din care: 85.466.226,31 lei
 - a) Datorii curente total 29.168.347,57 lei
 - apă fierbinte noiembrie 2022 28.866.575,16 lei
 - penalități noiembrie 2022 301.772,41 lei
 - b) Datorii scadente total : 16.615.499,98 lei
 - apă fierbinte octombrie 2022 13.566.858,07 lei
 - penalități aprilie-octombrie 2022 3.048.641,91 lei
 - c) Refuzuri Societatea Electrocentrale SA total: 1.176.280,26 lei
 - apa fierbinte noiembrie decembrie 2021 1.112.637,43 lei
 - penalitati martie decembrie 2022 63.642,83 lei
 - d) Factura nesosită decembrie 2022 (apă fierbinte): 38.506.098,50 lei
 - furnizori de utilități, materiale , investiții: 3.827.031,08 lei
 - Alte datorii total, din care: 102.463.861,69 lei
 - datorii salariale: 835.567,21 lei
 - datorii contribuții: 644.595,00 lei
 - datorii buget stat: 162.183,00 lei
 - datorii buget local total, din care: 785.267,50 lei
 - restante 528.535,00 lei
 - creditor diverși 101.300,00 lei
 - sume în curs de clarificare 54.948,98 lei
 - credite acordate de UAT 99.880.000,00 lei

În anul 2022 s-au realizat prin serviciul IMI compensări în valoare de 3.901.992,15 lei .

La data de 31.12.2022 societatea Termoficare Constanța SRL nu înregistra obligații de plată restante către bugetul consolidat al statului.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2022

NOTA 6

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale pentru anul 2022 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 2022

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 2022

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. Tratatamentul 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 2022**

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
Echipamente tehnologice și mijloace transport	2-12 ani
Alte mijloace fixe	2-24 ani

Inventarierea patrimoniului societății Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de cele 8 subcomisii de inventariere coordonate de către comisia centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 337/17.10.2022 a Directorului General, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 3839/10.03.2023.

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, transmise la Consiliul Local Constanța cu adresa nr.1865/02.02.2023 care a fost înregistrată la autoritatea publică locală sub nr.23169/06.02.2023.

Imobilizările în curs constau în materiale achiziționate din alocații bugetare.

La 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 2022

SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității 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 pe fiecare persoană fizică sau juridică.

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 SI SURSE DE FINANȚARE

Capitalul social al societății Termoficare Constanța SRL la data de 31.12.2022 era în sumă de 27.500 lei (100% Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța) divizat în 2.750 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei.

Societatea a contractat un împrumut de 99.880.000 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.

Infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului 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.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului 2022 este de 354 din care:

- 281 lucrători în exploatare
- 73 personal TESA.

Cheltuielile cu personalul pentru exercițiul financiar 2022 sunt în sumă de 22.203.688,30 lei, din care:

- salariați = 18.514.137 lei
- indemnizații directori = 797.390 lei
- indemnizații membri Consiliul de Administrație = 81.322 lei

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2022**

- tichete de masă = 1.795.450 lei
- ajutoare de înmormântare = 40.866,54 lei
- transport la și de la locul de muncă pentru salariații cu domiciliul din afara municipiului Constanța = 157.859,76 lei
- tichete cadou = 381.208 lei
- contribuția asiguratorie pentru muncă (CAM)= 435.455 lei.

În cursul anului 2022 nu au fost acordate avansuri sau împrumuturi membrilor Consiliului de Administrație și conducerii executive a societății.

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

$$1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 0,15$$

(valoarea sub nivelul de acoperire a datoriilor)

$$2. \text{ Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0,15$$

$$3. \text{ Viteza de rotație a debitelor} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 32 \text{ zile}$$

(creanțe greu de încasat)

$$4. \text{ Viteza de rotație a creditelor} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 307 \text{ zile}$$

$$5. \text{ Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 55 \text{ ori}$$

$$6. \text{ Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 7 \text{ ori}$$

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2022

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 27.500 lei, divizat în 2.750 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, 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.

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 2022

La data de 31.12.2022 conducerea societății Termoficare Constanța SRL era asigurată de un Consiliul de Administrație provizoriu numit prin H.C.L.M. nr. 340/28.07.2022 și H.C.L.M. nr. 402/31.08.2022 , format din:

- Gropoșilă Iulian-Aurel–președinte CA (Contract mandat nr. 163194/04.08.2022 și Act adițional nr. 250029/25.11.2022)
- Chirtop Laurențiu – membru CA (Contract mandat nr. 163398/04.08.2022 și Act adițional nr. 249889/25.11.2022)
- Zaifu Ion – membru CA (Contract mandat nr. 163464/04.08.2022 și Act adițional nr. 249961/25.11.2022)
- Popa Liviu- Dorel– membru CA (Contract mandat nr. 163249/04.08.2022 și Act adițional nr. 249987/25.11.2022)
- Ciopa Marius Ciprian – membru CA (Contract mandat nr. 192900/14.09.2022).

Prin H.C.L.M. nr. 646/27.12.2022 au fost numiți de către autoritatea publică locală pentru o perioadă de 2 ani, cinci administratori neexecutivi în Consiliul de Administrație al societății Termoficare Constanța SRL: Anton Lavinia, Chirtop Laurențiu, Gropoșilă Iulian-Aurel, Lăzărescu George și Popa Liviu-Dorel.

La data de 31.12.2022 conducerea executivă a societății era asigurată de patru directori provizorii numiți prin H.C.A. nr. 31/22.12.2022, astfel:

- Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 43/22.12.2022)
- Orozan Dumitru-Bogdan-Director Termo-Tehnic (Contract mandat nr.44/22.12.2022)
- Ionescu Silviu Eugen-Director Comercial (Contract de mandat nr. 42/22.12.2022)
- Mitea Carmen Cornelia–Director Economic (Contract de mandat nr. 45/22.12.2022).

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului.

Societatea a plătit în exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022 onorarii către auditorul statutar al situațiilor financiare pentru anul 2021 suma de 7.616 lei inclusiv TVA.

Director General,
Popa Liviu Dorel



Director Economic,
Mitea Carmen Cornelia

A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. Mitea", written over the name Mitea Carmen Cornelia.



SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Capital subscris	27.500			27.500
Patrimoniul regiei				
Rezerve din reevaluare				
Rezerve legale				
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare				0
Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat	0	-37.659.029		-37.659.029
Profit nerepartizat				
Pierdere nerepartizata	0	-37.659.029		-37.659.029
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		-131.972.695		-131.972.695
Rezultatul exercițiului financiar		-131.972.695		-131.972.695
Sold creditor				
Sold debitor		-131.972.695		-131.972.695
TOTAL	27.500	-169.631.724	0	-169.604.224

DIRECTOR GENERAL,

Popa Liviu Dorel



DIRECTOR ECONOMIC,

Mitea Carmen Cornelia



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

**FLUX DE TREZORERIE AN 2022
METODA DIRECTĂ**

INDICATOR	AN 2022
Încasări în numerar din distribuția agentului termic	115 443 790.59
Încasări din subvenție	51 497 633.75
Încasări ajutoare de caldură	2 193 053.46
Încasări TVA	37 996 921.00
Încasări în numerar provenite din prestări servicii și alte venituri	10 660 896.61
TOTAL ÎNCASĂRI EXPLOATARE	217 792 295.41
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	284 271 547.42
Plăți în numerar către și în numele angajaților	20 791 112.27
Plăți în numerar TVA și alte taxe	2 758 873.55
TOTAL PLĂȚI EXPLOATARE	307 821 533.24
Numerar net din activitatea de exploatare	-90 029 237.83
Încasări pentru activitatea de investiții	
Plăți în numerar pentru achiziționarea de active corporale și necorporale pe termen	3 416 440.22
Numerar net din activitatea de investiții	-3 416 440.22
Venituri în numerar din alte împrumuturi	99 880 000.00
Rambursări în numerar a unor sume împrumutate	12 500 000.00
Numerar net din activitatea de finanțare	87 380 000.00
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-6 065 678.05
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	8 276 803.52
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	2 211 125.47

DIRECTOR GENERAL ,

Popa Liviu Dorel



DIRECTOR ECONOMIC

Mitea Carmen Cornelia

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru :

Entitate: S.C.TERMOFICARE CONSTANTA SRL

Judetul: 13--CONSTANTA

Adresa: CONSTANTA STR. BADEA CARTAN NR. 14A COD POSTAL 900507 JUD. CONSTANTA TEL. 0341461234

Numar din registrul comertului: J13/418/11.02.21

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3530 Furnizarea de abur ºi aer conditionat

Cod de identificare fiscala: 43709449

Subsemnatul, POPA LIVIU , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 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





Nr.5828/21.04.2023

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETĂȚII TERMOFICARE CONSTANȚA
LA 31.12.2022**

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 HCLM nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Capitalul social subscris și vărsat este de 27.500 lei divizat în 2.750 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.

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 01.09.202, 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

În anul 2022 conducerea societății Termoficare Constanța SRL a fost asigurată de un Consiliul de Administrație, astfel:

- în perioada 01.01.2022 – 10.02.2022 un Consiliul de Administrație provizoriu numit prin H.C.L.M. nr. 255/30.07.2021, format din:

- Groșilă Iulian-Aurel–președinte CA (Contract mandat nr. 158708/11.08.2021 și Act adițional nr. 236808/25.11.2021)
- Chirtop Laurențiu – membru CA (Contract mandat nr. 158707/11.08.2021 și Act adițional nr. 236824/25.11.2021)
- Moroianu Monica-Anca – membru CA (Contract mandat nr. 158716/11.08.2021 și Act adițional nr. 236851/25.11.2021)
- Zaifu Ion – membru CA (Contract mandat nr. 158717/11.08.2021 și Act adițional nr. 236823 /25.11.2021)
- Popa Liviu- Dorel– membru CA (Contract mandat nr. 158712/11.08.2021 și Act adițional nr. 236819/25.11.2021).

- în perioada 11.02.2022 – 08.08.2022 un Consiliul de Administrație provizoriu numit prin H.C.L.M. nr. 31/31.01.2022 și H.C.L.M. nr. 67/28.02.2022 , format din:

- Groșilă Iulian-Aurel–președinte CA (Contract mandat nr. 25157/07.02.2022 și Act adițional nr. 117247/06.06.2022)
- Chirtop Laurențiu – membru CA (Contract mandat nr. 25187/07.02.2022 și Act adițional nr. 117251/06.06.2022)
- Zaifu Ion – membru CA (Contract mandat nr. 25209/07.02.2022 și Act adițional nr. 117252/06.06.2022)
- Popa Liviu- Dorel– membru CA (Contract mandat nr. 25201/07.02.2022 și Act adițional nr. 117250/06.06.2022)
- Ilie Eugenia Ramona – membru CA (Contract mandat nr. 52171/10.03.2022 încetat în 26.07.2022 prin demisie).

- în perioada 09.08.02.2022 – 31.12.2022 un Consiliul de Administrație provizoriu numit prin H.C.L.M. nr. 340/28.07.2022 și H.C.L.M. nr. 402/31.08.2022 , format din:

- Groșilă Iulian-Aurel–președinte CA (Contract mandat nr. 163194/04.08.2022 și Act adițional nr. 250029/25.11.2022)
- Chirtop Laurențiu – membru CA (Contract mandat nr. 163398/04.08.2022 și Act adițional nr. 249889/25.11.2022)
- Zaifu Ion – membru CA (Contract mandat nr. 163464/04.08.2022 și Act adițional nr. 249961/25.11.2022)
- Popa Liviu- Dorel– membru CA (Contract mandat nr. 163249/04.08.2022 și Act adițional nr. 249987/25.11.2022)
- Ciopa Marius Ciprian – membru CA (Contract mandat nr. 192900/14.09.2022).

Prin H.C.L.M. nr. 646/27.12.2022 au fost numiți de către autoritatea publică locală pentru o perioadă de 2 ani, cinci administratori neexecutivi în Consiliul de Administrație al societății Termoficare Constanța SRL:

- Anton Lavinia - Contract mandat nr. 8167/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 53/17.01.2023)

- Chirtop Laurențiu - Contract mandat nr. 8170/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 52/17.01.2023)
- Gropoșilă Iulian-Aurel - Contract mandat nr. 8175/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 50/17.01.2023)
- Lăzărescu George - Contract mandat nr. 8172/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 54/17.01.2023)
- Popa Liviu-Dorel - Contract mandat nr. 8173/13.01.2023 (înregistrat la societatea Termoficare Constanța SRL cu nr. 51/17.01.2023)

În anul 2022 conducerea executivă a societății a fost asigurată de un Director General, un Director Termo-Tehnic, un Director Comercial și un Director Economic astfel:

- în perioada 01.01.2022 – 30.06.2022 directori provizorii numiți prin H.C.A. nr. 73/09.12.2021:

- Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 15/09.12.2021 și Act Adițional nr. 1/29.04.2022)
- Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (Contract mandat nr. 18/09.12.2021 și Act Adițional nr. 1/29.04.2022)
- Ionescu Silviu Eugen- Director Comercial (Contract de mandat nr. 17/09.12.2021 și Act Adițional nr. 1/29.04.2022)
- Mitea Carmen Cornelia – Director Economic (Contract de mandat nr. 16/09.12.2021 și Act Adițional nr. 1/29.04.2022).

- în perioada 01.07.2022 – 30.12.2022 directori provizorii numiți prin H.C.A. nr. 104/29.06.2022:

- Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 19/29.06.2022 și Act Adițional nr. 33/21.10.2022)
- Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (Contract mandat nr. 20/29.06.2022 și Act Adițional nr. 36/21.10.2022)
- Ionescu Silviu Eugen- Director Comercial (Contract de mandat nr. 21/29.06.2022 și Act Adițional nr. 35/21.10.2022)
- Mitea Carmen Cornelia – Director Economic (Contract de mandat nr. 22/29.06.2022 și Act Adițional nr. 34/21.10.2022).

- începând cu 31.12.2022 directori provizorii numiți prin H.C.A. nr. 31/22.12.2022:

- Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 43/22.12)
- Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (Contract mandat nr. 44/22.12)
- Ionescu Silviu Eugen- Director Comercial (Contract de mandat nr. 42/22.12)
- Mitea Carmen Cornelia – Director Economic (Contract de mandat nr. 45/22.12)

4. Resurse umane

Societatea Termoficare Constanța SRL înregistra la data de 31.12.2022 un număr de 356 salariați. În anul 2022 s-au angajat un număr de 100 și au încetat activitatea 101.

Valoarea tichetelor de masă acordate salariaților societății a fost de 20 lei/tichet până la 30.06.2022 și de 30 lei/tichet în perioada 01.07-31.12.2022.

Raporturile dintre conducere și salariați au fost statuate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare și Codul etic. Pe parcursul anului 2022 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 de la Societatea Electrocentrale Constanța SA, RAJA Constanța SA și ENEL

Distribuție Dobrogea SA, 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. 418/26.11.2021 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 1.150,29 lei/MWh (echivalent 1.337,79 lei/GCal) inclusiv TVA, pentru perioada 01.04.-30.06.2022.

Începând cu data de 01.01.2022, prețul local nesubvenționat al energiei termice pentru populația racordată la sistemul centralizat din municipiul Constanța a fost stabilit la 966,63 lei/MWh (echivalent 1.124,19 lei/GCal) exclusiv TVA prin H.C.L.M. nr. 418/26.11.2021 modificată prin H.C.L.M. nr. 7/31.01.2022 și prin H.C.L.M. nr. 419/26.11.2021 modificată prin H.C.L.M. nr. 8/31.01.2022 și H.C.L.M. nr. 79/31.03.2022. Astfel, pentru perioada ianuarie-martie 2022 prețul local nesubvenționat al energiei termice pentru populație a fost de 1.014,96 lei/MWh (echivalent 1.180,40 lei/GCal) inclusiv TVA 5%, iar în perioada aprilie-iunie prețul cu TVA 19% a fost de 1.150,29 lei/MWh (echivalent 1.337,79 lei/GCal).

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.01-30.04.2022 un preț al energiei termice subvenționat, de 386,93 lei/MWh echivalent 450 lei/GCal inclusiv TVA (stabilit prin H.C.L.M. nr. 419/2021 modificată prin H.C.L.M. nr. 8/2022 și H.C.L.M. nr. 79/2022).

Prin H.C.L.M. nr. 310/28.07.2022 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, de 1.140,18 lei/MWh (echivalent 1.326,03 lei/GCal) inclusiv TVA 19% începând cu 01.07.2022, acesta fiind prețul practicat de societatea Termoficare Constanța SRL în perioada 01.07.2022-31.10.2022.

Începând cu data de 01.11.2022, 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:

- pentru consumatorii casnici de 961,25 lei/MWh (echivalent 1.117,94 lei/GCal) inclusiv TVA 5%;
- pentru consumatorii noncasnici de 1.147,41 lei/MWh (echivalent 1.334,43 lei/GCal) inclusiv TVA 19%;
- pentru consumatorii noncasnici de 1.012,42 lei/MWh (echivalent 1.177,44 lei/GCal) inclusiv TVA 5%.

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.11-31.12.2022 un preț al energiei termice subvenționat, de 386,93 lei/MWh echivalent 450 lei/GCal inclusiv TVA stabilit prin H.C.L.M. nr. 467/21.10.2022.

În ceea ce privește prețul local de furnizare a energiei termice aprobat de autoritatea publică locală pentru anul 2022, facem precizarea că acesta nu a acoperit integral costurile operatorului economic Termoficare Constanța SRL.

Facem precizarea că societatea Termoficare Constanța SRL făcut solicitare către ANRE în vederea avizării tarifelor de transport, distribuție și furnizare a energiei termice în municipiul Constanța, cererea fiind transmisă prin adresa nr. 11525/13.07.2022, înregistrată la ANRE cu nr. 118911/15.07.2022. Până la data de 31.12.2022 cererea nu a fost soluționată.

În luna februarie 2023, ANRE a emis Avizul nr. 8 din 24.02.2023 privind stabilirea tarifelor locale pentru serviciile de transport și furnizare și de distribuție și furnizare a energiei termice livrată în SACET din centrala CET Palas (aparținând Societății Electrocentrale Constanța SA) în municipiul Constanța, pentru societatea Termoficare Constanța SRL.

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 prezentați mai sus au avut ca efect creșterea gradului de debranșare care a ajuns la aproximativ 60%.

Debranșările 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 debranșărilor 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 2022, societatea Termoficare Constanța SRL înregistrează o pierdere în sumă de 131.972.695 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare pierdere = - 132.019.344 lei
- activitatea financiară profit = + 46.649 lei

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	Prevederi/aprobări 2022	Realizări 31.12.2022	%
Cifra de afaceri netă (CA)	353.834.000	228.099.866	64,47
Producția vândută	228.304.000	116.620.157	51,08
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	125.530.000	111.479.709	88,81
Variația stocurilor Sold C	45.000	125.352	278,56
Producția imobilizată			0,00

Alte venituri din exploatare	350.000	433.231	123,78
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	354.229.000	228.658.449	64,55
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile 601+602-609	2.000.000	1.728.566	86,43
Alte cheltuieli materiale 603+604	315.209.000	312.904.354	99,27
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) 605	9.020.000	13.506.076	149,73
Cheltuieli cu personalul din care:	23.374.000	22.203.688	94,99
a)Salarii 641,621,6422	21.960.000	21.188.299	96,49
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	1.414.000	1.015.389	71,81
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	600.000	538.040	89,67
a1)Cheltuieli 6811+6813	600.000	538.040	89,67
a2)Venituri 7813			0,00
b)Ajustarea valorii activelor circulante	0	232.031	
b1)Cheltuieli 654+6814		303.273	0,00
b2)Venituri 754+7814		71.242	
Alte cheltuieli de exploatare	3.987.000	9.565.038	239,91
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	2.021.000	1.629.658	80,64
2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.566.000	1.843.423	117,72
3.Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	400.000	6.091.957	1.522,9
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	354.190.000	360.677.793	101,83
Rezultat din exploatare	39.000	-132.019.344	
Venituri din dobânzi		46.641	
Alte venituri financiare		49	
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	0	46.690	
Cheltuieli privind dobânzile		0	
Alte cheltuieli financiare		41	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	0	41	
Rezultat financiar	0	46.649	
VENITURI TOTALE	354.229.000	228.705.139	64,56
CHELTUIELI TOTALE	354.190.000	360.677.834	101,83
REZULTATUL BRUT	39.000	-131.972.695	
Producție realizată (MWh)	296.100	212.348.00	71,72
Nr. mediu salariați	400	354	88,50

În anul 2022 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, venituri din producția stocată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare etc.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, veniturile au fost realizate în procent de 64,56% ca urmare a nerealizării producției facturate cu cca.28% (212.348 MWh/296.100 MWh), în condițiile în care Primăria Municipiului Constanța a dispus oprirea furnizării încălzirii în data de 31.03.2022 (în cursul lunii aprilie nu s-a furnizat caldură) și a apei calde în perioada 15.08-30.08.2022 (după care repornirea sistemului s-a reușit abia spre sfârșitul lunii septembrie).

În anul 2022 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 360.677.834 lei, cu 1,83% mai mari față de prevederile bugetare, din care :

- cheltuielile variabile sunt în procent de 90,38% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: 86,64%)

- cheltuielile fixe sunt în procent de 9,62% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 6,15%).

Situația cea mai critică din întreaga infrastructură termică aflată în proprietatea Unității Administrativ Teritoriale – Municipiul Constanța se află la nivelul rețelei de transport a agentului termic primar (RTP) care trebuie înlocuită, redimensionată și modernizată.

Cu toate eforturile depuse de societatea Termoficare Constanța SRL, costurile totale realizate pe infrastructura de transport (RTP) în anul 2022 au fost în sumă totală de 179.339.130,76 lei, compuse din:

- Pierderea tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate, în rețeaua de transport (RTP), a fost de 269.450 MWh, stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic achiziționat la gardul centralei: 555.950 MWh și cantitatea de energie termică ajunsă la punctele termice: 269.113 MWh și cantitatea de energie termică vândută direct din rețeaua primară: 17.387 MWh. Această pierdere tehnologică este inevitabilă, mărimea ei depinzând de starea precară a infrastructurii de transport și poate fi eliminată substanțial prin investiții.

În anul 2022 pierderile tehnologice pe rețeaua de transport a fost în sumă de 128.919.557,26 lei (din care pierderi recuperate prin tarif 75.075.656,57 lei și pierderi nerecuperate prin tarif de 53.843.900,69 lei);

- Apa de adaos (pre-tratată) achiziționată în anul 2022 de 2.684.529,63 m³, iar valoarea apei de adaos în sumă de 47.584.857,34 lei;
- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate pe rețeaua de transport în sumă de 346.476,74 lei;
- Valoarea cheltuielilor cu amortizarea de 45.419,58 lei;
- Valoarea prestațiilor în sumă de 277.981,01 lei;
- Valoarea impozitelor și taxelor locale de 99.842,28 lei;
- Cheltuielile cu salariile personalului în sumă de 2.051.584,11 lei (salarii realizate=1.783.443,64 lei, tichete masă= 228.126,53 lei, CAM=40.013,94 lei);
- Cheltuieli financiare în sumă de 5,22 lei;
- Cheltuieli cu energia și apa repartizate în sumă de 13.407,22 lei;

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de transport a agentului termic primar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 257,95 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2022 a fost de 625,97 lei/MWh echivalent a 728 lei/GCal (179.339.130,76 lei/286.500,03 MWh).

Costurile totale realizate pe rețeaua de distribuție (RD) în anul 2022 au fost în sumă totală de 94.318.789,61 lei, compuse din:

- Pierderea tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate, în rețeaua de distribuție (RD), a fost de 86.265 MWh, stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic intrat în punctele termice: 269.113 MWh și cantitatea de energie termică vândută : 182.848 MWh;

Pierderile tehnologice de agent termic aferentă perioadei analizate, în rețeaua de distribuție au fost de 62.950.603,63 lei (din care pierderi recuperate prin tarif 41.951.051,61 lei și pierderi nerecuperate prin tarif 20.999.552,02 lei);

- Energia electrică de 2.929.799,09 lei;
- Apa de adaos în sumă de 4.692.286,69 lei;
- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate pe rețeaua de distribuție de 1.729.288,77 lei;
- Valoarea cheltuielilor cu amortizarea în sumă de 457.369,55 lei;
- Valoarea prestațiilor în sumă de 1.260.430,07 lei;
- Valoarea impozitelor și taxelor locale în sumă de 1.584.917,11 lei;

- Cheltuielile cu salariile personalului în sumă de 18.714.062,72 lei (salarii realizate=16.365.711,35 lei, tichete masă= 1.980.817,38 lei, CAM=367.533,99 lei);
- Cheltuieli financiare în sumă de 31,98 lei.

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de distribuție a agentului termic secundar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 273,57 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2022 a fost de 515,83 lei/MWh echivalent a 599,91 lei/GCal (94.318.789,61 lei/182.847,77 MWh).

Populația racordată la rețeaua municipală de termoficare a plătit în perioada 01.01-30.04.2022 și noiembrie-decembrie 2022 un preț al energiei termice subvenționat, de 386,93 lei/MWh echivalent a 450 lei/Gcal inclusiv TVA. Subvenția 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, încasată în perioada de raportate de la autoritatea publică locală este de 42.000.000 lei.

În conformitate cu prevederile Anexa 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 plătit în data de 23.09.2022 pierderea indusă aferentă perioadei de funcționare septembrie - decembrie 2021 în valoare de 16.712.690,25 lei.

9. Activitatea de aprovizionare cu materii prime si materiale

În anul 2022 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 2022 a fost elaborat în conformitate cu prevederile legale în vigoare în domeniul achizițiilor sectoriale, în baza referatelor de necesitate întocmite de fiecare departament din cadrul societății Termoficare Constanța SRL, respectându-se în același timp condițiile de încadrare în plafoanele valorice impuse de Bugetul de venituri și cheltuieli al societății aferent anului 2022. 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 31.12.2022 erau în sumă de 529.961,78 lei.

10. Creanțe de încasat

Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2022 erau în sumă de 20.072.023 lei, din care creanțe aferente vânzărilor de energie termică 19.349.443,23 lei.

Soldul creanțelor de încasat aferente vânzării de energie termică în sumă de 19.349.443,23 lei se prezintă astfel:

- pe perioade:

- an 2021 = 10.103,23 lei (restante)
- ianuarie-septembrie 2022= 1.425.643,51 lei (restante)
- octombrie 2022- decembrie 2022 = 17.913.696,49 (în termen)

- pe tipuri de consumatori:

- asociații și consumatori casnici = 13.814.902,17 lei

- instituții publice = 4.199.829,90 lei
- agenți economici = 1.334.711,16 lei

Valoarea energiei termice și a serviciilor facturate în anul 2022 a fost în sumă de 128.181.860,91 lei, iar valoarea încasărilor de 127.182.908,78 lei.

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

La data de 31.12.2022 a fost constituit un provizion pentru deprecierea creanțelor cu scadența depășită de peste 270 zile în sumă de 300.915,55 lei.

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.

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- clienți = 20.072.023 lei, din care restanți 1.435.747 lei
- avans pompă = 418 lei
- indemnizație necuvenită = 5.346 lei
- creanțe buget stat = 6.214.123 lei (concedii medicale = 164.221 lei, tva de recuperat = 6.048.985 lei, tva neexigibil = 917 lei)
- debitori diverși (din care imputație contoare 3.548 lei) = 31.211 lei;

11. Datorii curente de achitat

Datoriile societății la data de 31.12.2022 erau în sumă totală de 191.757.119 lei, astfel:

- către Societatea Electrocentrale Constanța SA, din care:	85.466.226,31 lei
a) <i>Datorii curente total</i>	29.168.347,57 lei
- apă fierbinte noiembrie 2022	28.866.575,16 lei
- penalități noiembrie 2022	301.772,41 lei
b) <i>Datorii scadente total :</i>	16.615.499,98 lei
- apă fierbinte octombrie 2022	13.566.858,07 lei
- penalități aprilie-octombrie 2022	3.048.641,91 lei
c) <i>Refuzuri Societatea Electrocentrale SA total:</i>	1.176.280,26 lei
- apa fierbinte noiembrie decembrie 2021	1.112.637,43 lei
- penalitati martie decembrie 2022	63.642,83 lei
d) <i>Factura nesosită decembrie 2022 (apă fierbinte):</i>	38.506.098,50 lei
- furnizori de utilități, materiale , investiții:	3.827.031,08 lei
- Alte datorii total, din care:	102.463.861,69 lei
• datorii salariale:	835.567,21 lei
• datorii contribuții:	644.595,00 lei
• datorii buget stat:	162.183,00 lei
• datorii buget local total, din care:	785.267,50 lei
- restante	528.535,00 lei
• creditori diverși	101.300,00 lei
• sume în curs de clarificare	54.948,98 lei
• credite acordate de UAT	99.880.000,00 lei

În 2022 s-au realizat prin serviciul IMI compensări în valoare de 3.901.992,15 lei.

12. Activitatea de investiții

Valoarea totală a programului de investiții bugetat pentru 2022 a fost de 3.900.000 lei.

Din programul aprobat s-a realizat în anul 2022 suma de 2.875.605,76 lei (73,73%).

În anul 2022 societatea Termoficare Constanța SRL a achiziționat imobilizări în sumă de 2.875.605,76 lei, astfel :

Denumire	Cant (buc)	Valoare de inventar (lei)
Echipe de la RADET		2.567.535,71
Pompe	13	51.858,99
Vas expansiune	2	6.963,02
SCP	5	70.710,00
GPS	2	681,02
Modernizare centrală telefonică	1	3.803,00
Aparat încălzire apă	2	2.608,20
Aparat aer condiționat	2	2.334,46
Aparat TESTO	1	8.116,81
Server	1	47.480,00
Calculator	6	10.222,00
Imprimante	7	17.387,86
Licențe	4	85.904,69
Total		2.875.605,76

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 în prezent:

- 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;
- sunt în curs de execuție lucrările de modernizare a rețelei de transport pentru etapa I, care se desfășoară conform graficului stabilit cu constructorul;
- etapele II și III sunt în faza de proiectare.

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.

13. Controale ale autorităților

Societatea Termoficare Constanța SRL a fost supusă următoarelor controale :

- audit public intern (de regularitate) în perioada 03.12-17.12.2021, 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 scop "Verificarea stabilirii prețului local al energiei termice furnizată de către societatea Termoficare Constanța SRL și a subvenției unitare acordată populației pentru perioada 01.11.2021-30.04.2022" la societatea Termoficare Constanța SRL, concluziile și rezultatele evaluării auditorilor fiind prezentate în Raportul de Audit Public Intern nr. 1261/04.01.2022. În acest raport auditorii au elaborat un număr de 7 recomandări, dintre care 5 în sarcina societății Termoficare Constanța SRL și 2 recomandări în sarcina Direcției Generale Urbanism și Patrimoniu din cadrul UAT Constanța. Societatea Termoficare Constanța SRL a implementat recomandările formulate în Raportul de Audit Public Intern menționat.
- controale din partea ITM Constanța în zilele de 07.01.2022 și 26.01.2022 (control tematic în domeniul relațiilor de muncă), în perioada 26.01-27.01.2022 (control tematic pe linie de SSM) și în perioada 09.11-11.11.2022 (control tematic în domeniul relațiilor de muncă);
- un control operativ și inopinat în data de 15.03.2022 din partea Direcției Regionale Antifraudă 2 Constanța;
- controale din partea D.G.R.F.P. AJFP Constanța- Inspecție Fiscală în data de 07.04.2022 (inspecție fiscală parțială TVA pentru ianuarie 2022) și în perioada 29.06-30.06.2022 (cercetare la fața locului pentru perioada curentă pe Legea nr. 207/2015);
- audit public intern (de conformitate) în perioada 25.08-06.09.2022, 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 scop "Examinarea modului de elaborare a documentației transmise de către societatea Termoficare Constanța SRL înregistrată la PMC sub nr. 168729/11.08.2022" (documentație privind aprobarea Bilanțului termoenergetic pe anul 2021 și a pierderilor aferente SACET și aprobarea compensării pierderilor induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație neacoperite prin tarif, aferent perioadei 01.09-31.12.2021), concluziile și rezultatele evaluării auditorilor fiind prezentate în Raportul de Audit Public Intern nr. 202885/27.09.2022. În acest raport nu au fost formulate recomandări în sarcina societății Termoficare Constanța SRL;
- un control din partea DRML Constanța în perioada 07.11-09.12.2022 (control tematic);
- 14 controale efectuate de Autoritatea Națională pentru Protecția Consumatorilor-Comisariatul Județean pentru Protecția Consumatorilor Constanța în urma reclamațiilor făcute de consumatorii societății în datele de: 11.01.2022, 27.01.2022, 15.02.2022, 24.02.2022, 23.03.2022, 02.05.2022, 27.05.2022, 09.07.2022, 17.08.2022, 29.09.2022, 17.10.2022, 21.11.2022, 14.12.2022 și 30.12.2022.

14. Control intern

În anul 2022 activitatea de control intern în cadrul societății Termoficare Constanța SRL a fost efectuată de compartimentele Control Financiar Intern și Control de Gestiune, aflate în directa subordonare a Directorului General. Controlul a avut ca obiectiv analiza și avizarea modului de aplicare a normelor și procedurilor de control intern la toate nivelurile ierarhice și funcționale privind: aprobarea, autorizarea,

verificarea, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor și separarea funcțiilor.

15. Gestionarea riscurilor

Risc operațional

Având în vedere faptul societatea Termoficare Constanța SRL și-a început activitate cu data de 01.09.2021, dar în baza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2022 activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative datorită pierderii înregistrate la data de 31.12.2022 în suma de 131.972.695 lei. Aceste aspecte prezentate indică un risc crescut al lipsei de lichidității pentru societate, aceasta având nevoie de sprijinul financiar (subvenție, împrumut) din partea asociatului unic pentru depășirea acestei situații dificile.

Astfel, în anul 2022, societatea a contractat un împrumut de 99.880.000 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 debranșarea 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. Ordonanța nr. 128/2020 și Legea nr. 214/2020 de aprobare a acesteia facilitează racordarea consumatorilor casnici la rețeaua de gaze.

Debranșările 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.

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 exploatarei, 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 2022, 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.

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 2022.

17. Principii generale de raportare anuală

Situațiile financiare aferente anului 2022 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr. 1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate), Ordinului nr. 4268/2022 (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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile) și reglementările emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Societatea Termoficare Constanța SRL respectă prevederile Legii 82/1991 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 2022 și au fost întocmite în moneda națională.

În anul 2022 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 cu toate modificările ulterioare și cele ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. 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 8 subcomisii de inventariere coordonate de către comisia centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 337/17.10.2022 a Directorului General, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 3839/10.03.2023.

Referitor la prevederile capitolului 7 "Raportul administratorului" din O.M.F.P. nr.1802/2014, 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;
- în anul 2022 societatea desfășurat activității în domeniul cercetării și dezvoltării.

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.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL SOCIETĂȚII TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

GROPOȘILA IULIAN -AUREL _____

CHIRTOP LAURENȚIU _____

ANTON LAVINIA _____

LAZARESCU GEORGE _____

POPA LIVIU-DOREL _____

Responsabil pentru corectitudinea datelor ,
DIRECTOR ECONOMIC ,
Mitea Carmen Cornelia

TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.
DIRECȚIA ECONOMICĂ
21. APR. 2023
Intrare / leg / re Nr. 5837

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. ACC14419/05.06.2019
Avis CECCAR nr. 996/12.06.2019
Autorizație CCF nr. 669/2019

Nr. 87.1 / 18.04.2023

Către

A acționarii societății **SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL**
Cu sediul social în **Mun. Constanța, str. Badea Cârțan nr. 14A, Jud. Constanța**

-în atenția conducerii-

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL, societate de audit și expertiză contabilă, cu nr. de autorizație 1458/2019 emisă de Camera Auditorilor Financiarți din România și nr. de înregistrare FA447/513/19 în Registrul Public Electronic gestionat de ASPAAS, am auditat **situațiile financiare ale anului 2022**, în baza contractului de servicii cu nr. 4498/24.03.2023.

Responsabilitatea noastră este de a formula o **opinie privind conformitatea situațiilor financiare cu cadrul legal de raportare**. De asemenea, avem responsabilitatea ca pe parcursul misiunii să atragem atenția conducerii asupra deficiențelor constatate pe parcursul misiunii de audit, să 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 îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea, precum și să comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Acesta este motivul pentru care, în conformitate cu ISA 250 - ISA 265 formulăm prezenta

SCRISOARE privind comunicarea deficiențelor constatate pe parcursul auditului situațiilor financiare ale anului 2022

Societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a HCLM nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța. Prin urmare, fondurile derulate de societate sunt fonduri publice, ceea ce atribuie societății auditate o dublă calitate:

- Pe de o parte este persoana juridică de drept privat
- Pe de altă parte este parte a sectorului public alături de persoana juridică de drept public.

Caracterul de persoană juridică de drept privat al întreprinderii publice rezultă din regimul juridic aplicabil constituirii și funcționării care nu este derogator de la dreptul comun. În calitate de societate comercială aceasta este proprietară a bunurilor aflate în patrimoniul sau, mai puțin asupra bunurilor proprietate publică în legătură cu care are doar dreptul de administrare. Referitor la fondurile administrate, întreprinderea publică poate gestiona atât fonduri publice, cât și fonduri proprii. Întreprinderea publică este inclusă în sectorul public prin prisma supunerii controlului specific asupra administrării fondurilor publice și patrimoniului public.

Sub aceste aspecte, am identificat următorul cadru legal aplicabil:

- *Ordonanța 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;*
- *OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv;*
- *Legea nr. 69/2010 a responsabilității fiscale – bugetare;*
- *OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice modificată prin Legea nr. 111/2016.*

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. Astfel, conducerea societății a declarat că la întocmirea situațiilor financiare anuale, s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil. Noi am analizat cu atenție documentele financiare puse la dispoziție de societate și am purtat discuții cu persoanele responsabile. Am analizat situația economico-financiară a societății și am constatat următoarele:

- În anul 2022 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de preț, venituri din producția stocată, penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare etc.
- Conform situației din Contul de profit și pierdere, la închiderea exercițiului financiar 2022, societatea Termoficare Constanța SRL a înregistrat o pierdere în sumă de 131.972.695 lei. De asemenea, potrivit situației din Bilanț, Capitalurile proprii ale societății au valoare negativă (-169.604.224 lei). Aceste aspecte prezentate indică un risc crescut al lipsei de lichidității pentru societate, aceasta având nevoie de sprijinul financiar (subvenție, împrumut) din partea asociatului unic pentru depășirea acestei situații dificile.
- Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2022 erau în sumă de 20.072.023 lei, din care creanțe aferente vânzărilor de energie termică 19.349.443,23 lei.
- Consumatorii rău platnici sunt monitorizați în permanență de către personalul societății Termoficare Constanța SRL din cadrul Biroului Urmărire Debite prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.
- La data de 31.12.2022 a fost constituit un provizion pentru deprecierea creanțelor cu scadența depășită de peste 270 zile în sumă de 300.915,55 lei.
- Inventarierea patrimoniului societății Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de cele 8 subcomisii de inventariere coordonate de către comisia centrală de inventariere, numită în baza Deciziei nr. 337/17.10.2022 a Directorului General, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în Procesul verbal nr. 3839/10.03.2023.

Recomandări din partea auditorului:

- Conform situației din bilanț, *Capitalurile proprii* ale societății TERMOFICARE CONSTANȚA SRL au *valoare negativă* (-169.604.224 lei), societatea aflându-se sub incidența art. 153²⁴ din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.
- 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.
- Potrivit principiului prudenței, recomandăm constituirea de provizioane pentru litigii ce vor fi actualizate anual în funcție de evoluția dosarelor în instanță. Provizioanele pentru litigii sunt recunoscute când conducerea estimează că vor fi necesare ieșiri de numerar ca urmare a unor litigii cu rezultate nefavorabile.
- Asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor, astfel încât să nu se creeze un decalaj puternic între momentul încasării creanțelor și momentul plăților către furnizori.
- Menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne stipulate pentru îndeplinirea acestui obiectiv.
- Măsuri de recuperare a creanțelor:
 - emiterea de notificări de plată
 - acționarea în justiție a debitorilor notificați care nu au achitat sumele restante
 - declanșarea procedurii de executare silită pentru punerea în aplicare a hotărârilor judecătorești definitive.
- Referitor la scoaterea din situațiile financiare a obiectelor de inventar, recomandăm să se respecte toate procedurile legale în ceea ce privește întocmirea și utilizarea documentelor justificative prevăzute de legislația aplicabilă.
- Includerea de cursuri de formare și perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial în Programele de dezvoltare la nivelul societății. Totodată, este neapărat necesar realizarea acestor cursuri de pregătire profesională în domeniul controlului intern managerial, atât pentru personalul de conducere cât și pentru personalul de execuție implicat în dezvoltarea sistemului de control intern managerial.
- Se recomandă respectarea în continuare a prevederilor din *O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative-teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participare majoritară*.
- Se recomandă respectarea în continuare a prevederilor din *OMFP nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu*.

- Se recomandă respectarea în continuare a prevederilor din *Hotărârea nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.*
- În sensul Legii nr. 202/19.04.2002, se recomandă întocmirea unui *Plan de acțiune privind implementarea principiului egalității de șanse între femei și bărbați la nivelul societății.*

Toate aceste aspecte semnalate nu sunt semnificative, astfel încât nu au determinat o opinie modificată față de situațiile financiare în ceea ce privește principiul continuității.

Potrivit art. 47 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă: „*Art. 47. – (1) Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii.*

(1¹) Auditorii statutari sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație, pentru o perioadă de minimum 3 ani”.

Contractul de servicii de audit nr. 4498/24.03.2023 îndeplinește această condiție.

Constatările și recomandările noastre se referă strict la acele aspecte care ne-au atras atenția pe parcursul auditării situațiilor financiare și respectiv al sistemului de control și audit intern.

Considerăm ca analiza și recomandările noastre va pot fi de folos atât în ceea ce privește evaluarea performanțelor financiare cât și în procesul de implementare a sistemului de control și audit intern .

Această scrisoare este confidențială și nu poate fi transmisă către o terță parte fără acordul nostru.

Vom fi onorați dacă aceste aspecte vă vor suscita interesul și ne veți solicita clarificări cu privire la sugestiile și recomandările noastre.

Cu stimă,

În numele firmei de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

*Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar
din România cu numărul 1458/2019*

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

Auditor partener/Administrator

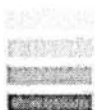
COSTIN LUMINIȚA MARINELA

*Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar
din România cu numărul 2818/24.02.2009*

Buzău
18.04.2023

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

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



Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bulevardul Unirii nr.
Bl. 3B, Et. 5, Apt. 21
Buzău
0720640077
premier.soft.audit@gmail.com

Autorizație CAFR nr. 1459/2019
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
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2022
DE CĂTRE
SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL

Buzău
2023



Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bulevardul Unirii 87
Bl. 3B, Et. 5, Apt. 21
Buzău
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. 906/12.06.2019
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

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 2022, 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 2022** se identifică astfel:
 - *Activ net/Total capitaluri proprii:* - 169.604.224 lei
 - *Pierderea netă a exercițiului financiar:* 131.972.695 lei
- 3 În opinia noastră, *situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, 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 Conform situației din bilanț, *Capitalurile proprii* ale societății TERMOFICARE CONSTANȚA SRL au *valoare negativă (-169.604.224 lei)*, societatea aflându-se 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.
- 7 La data închiderii exercițiului financiar 2022, societatea TERMOFICARE CONSTANȚA SRL, a înregistrat o *pierdere semnificativă (131.972.695 lei)*. Această pierdere a fost obținută în condițiile în care societatea a realizat *venituri totale în suma de 228.705.139 lei și cheltuieli totale de 360.677.834 lei.*

Recunoașterea veniturilor

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 31.12.2022.

Modul în care auditorul a abordat acest aspect cheie

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 clarificările ulterioare.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

- 8 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.*

Raportul Consiliului de Administrație este prezentat *de la pagina 1 la pagina 14* și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2022 nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2022**, 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.*

Pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de **31 decembrie 2022** cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul administratorilor.

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.

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***

- 9 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.
- 10 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.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 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.
- 13 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 ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece 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 îndoieli 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.
- 14 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.
- 15 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.
- 16 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

- 17 Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale Societății **TERMOFICARE CONSTANȚA SRL** pentru exercițiul financiar încheiat la **31 Decembrie 2022**, prin contractul de servicii nr. **4498/24.03.2023**.
- 18 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**.

Confirăm că:

- *Opinia noastră de audit este în concordanță cu **raportul suplimentar** prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată 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 Financiari
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 Financiari
din România cu numărul 2818/24.02.2009*



*Buzău
18.04.2023*

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

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



Premier Soft Audit

Excellente Accuracy. Results.

Bulevardul Unirii 87
Bl. 36, Et. 5, Apt. 21
Buzău
0720540077
premier.soft.audit@gmail.com

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

Nr 87.2/ 18.04.2023

Către

A acționarii societății **SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL**

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

RAPORT SUPPLEMENTAR DE AUDIT ADRESAT COMITETULUI DE AUDIT

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr. 537/2014 al PARLAMENTULUI EUROPEAN și al CONSILIULUI din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un Raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest **Raport suplimentar de audit** adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) SC PREMIER SOFT AUDIT SRL și reprezentantul său legal COSTIN LUMINIȚA MARINELA sunt persoane independente față de clientul de audit **SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL**. În conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) și (b) din Regulament și îndeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entității de interes public;

(b) Auditorul SC PREMIER SOFT AUDIT SRL a emis declarația de independentă în conformitate cu Codul etic pentru derularea în bune condiții a auditului statutar;

(c) Auditorul SC PREMIER SOFT AUDIT SRL a colaborat în bune condiții și a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat pentru activitatea de audit din partea entității publice ori de câte ori au fost necesare lamuriri suplimentare asupra situațiilor financiare;

(d) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercitiului auditat și a cuprins un număr de 240 ore de lucru;

(e) Pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea auditului statutar pentru situațiile financiare per ansamblu a fost de 10.000 lei;

(f) Nu am identificat situații care ar putea avea efect asupra principiului continuității activității.

(g) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern al societății și/sau din sistemul contabil.

(h) Nu am identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege

și a actelor administrative sau a statutului;

SC TERMOFICARE CONSTANȚA SRL a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate.

Cu stimă,

În numele firmei de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari

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 Financiari

din România cu numărul 2818/24.02.2009

*Buzău
18.04.2023*

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

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