



ROMÂNIA  
JUDEȚUL CONSTANȚA  
MUNICIPIUL CONSTANȚA  
CONSILIUL LOCAL

PROIECT DE HOTĂRÂRE  
AVIZAT,  
SECRETAR GENERAL  
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 193/18.04.2024  
privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății  
Termocentrale Constanța S.R.L.

Consiliul local al municipiului Constanța întrunit în ședință ordinară din data de .....

Având în vedere:

- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr. 83600/18.04.2024
- raportul de specialitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. înregistrat sub nr. 2131/18.04.2024;
- avizul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și 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 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Ordinului nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice;
- Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare,

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.92/11.04.2024 a Consiliului de Administrație al societății Termocentrale Constanța S.R.L.,

În temeiul prevederilor art.129 alin.(2) lit.a), alin.(3) lit.d) și 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 încheiate la 31.12.2023 ale Termocentrale Constanța S.R.L., conform documentației anexate care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 - Compartimentul secretariat, relații consiliul local, administrația publică și fond funciar va comunica prezenta hotărâre Direcției Financiare, societății Termocentrale Constanța S.R.L., în vederea ducerii la îndeplinire și Instituției prefectului - județul Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:  
\_\_\_\_\_ pentru, \_\_\_\_\_ împotriva, \_\_\_\_\_ abțineri.

La data adoptării sunt în funcție \_\_\_\_\_ consilieri din 27 membri.

INIȚIATOR,  
PRIMAR  
VERGIL CHIȚAC





ROMANIA  
JUDEȚUL CONSTANȚA  
MUNICIPIUL CONSTANȚA  
PRIMAR  
Nr. 83600 / 18.04.2024

F02-PS32

## REFERAT DE APROBARE

Văzând prevederile:

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

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.92/11.04.2023 a Consiliului de Administrație al Termocentrale Constanța S.R.L.;

În conformitate cu prevederile art. 136 alin.(1) și alin.(8) lit.a) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Termocentrale Constanța S.R.L..

PRIMAR,  
VERGIL CHIȚAC

## **Termocentrale Constanța S.R.L.**

Sediul social în Municipiul Constanța, Județul Constanța

J13/2667/2022; C.U.I.: RO 46549920

B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, 900075

Tel. 0241 585 300; Fax 0241 693 916; e-mail: [termocentrale@cetpalas.ro](mailto:termocentrale@cetpalas.ro)

COD IBAN RO12RNCB0072177138390001 Banca Comerciala Romana

Nr. 2139/18.04.2024

### **RAPORT DE SPECIALITATE**

Având în vedere prevederile Ordinului nr.1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de ministrul Finanțelor Publice, precum și prevederile Ordinului nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile ce prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței fluxurilor de trezorerie și a capitalurilor proprii, vă supunem spre analiză și aprobare situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023, conform documentației.

1. S1002-Situații financiare anuale încheiate la 31.12.2023;
2. Note explicative la situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2023, care cuprind Situația modificării capitalurilor proprii la data de 31.12.2023;
3. Situația fluxurilor de trezorerie;
4. Raportul administratorilor privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023;
5. Declarația în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările ulterioare;
6. Balanța de verificare pentru anul 2023;
7. Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare 2023, înregistrat sub. nr.1864/08.04.2024;
8. Hotărârea Consiliului de Administrație al Termocentrale Constanța S.R.L. Nr.92.11.04.2024 privind avizarea situațiilor financiare anuale ale societății Termocentrale Constanța S.R.L., încheiate la data de 31.12.2023 și înaintarea spre aprobare Consiliului local .

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În anul 2023 Termocentrale Constanța S.R.L. nu deține titluri de participare la alte societăți.

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

### **1.Terenuri și mijloace fixe**

Bunurile din domeniul public al statului și ale unităților administrativ teritoriale aflate în administrarea societății Termocentrale Constanța S.R.L. au fost trecute dinstinct în listele de inventariere .

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

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea și ajustarea pentru deprecierea de valoare.

Mijloacele fixe sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

Metoda de amortizare este metoda liniară.

Amortizarea imobilizărilor este înregistrată în contul de cheltuieli cu amortizarea și implicit în contul de profit și pierdere cu excepția terenurilor care nu se amortizează.

### **2.Stocuri**

Stocurile sunt reprezentate de materiale consumabile, piese de schimb, în principal în materiale necesare pentru funcționarea centralelor termice de cvartal, centralelor termice de bloc și central CET Palas.

Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Costul stocurilor de materii prime cuprinde costul de achiziție plus costurile ocazionate de transportul acestora, iar costul stocurilor de materiale și piese de schimb cuprinde costul de achiziție și cheltuielile de transport.

Descărcarea de gestiune a stocurilor se face prin metoda FIFO .

Potrivit **metodei** „primul intrat-primul ieșit” (**FIFO**), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

### **3.Situația creanțelor**

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2023, sunt în sumă de **98.268.569 lei** și se prezintă după cum urmează:

#### **I. Creanțe comerciale**

Conturile de clienți și conturile asimilate includ în principal facturile emise și veniturile angajate, până la 31 decembrie 2023, pentru vânzarea de energie termică și apă de adaos.

Conturile de clienți și conturile asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări pentru depreciere pentru clienți

#### **1. Clienți**

**a)** Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 0 lei;

**b)** Din furnizarea de energie termică societatea are creanțe de încasat în valoare de 44.464.018 lei, de la Termoficare Constanta SRL.

**c)** Clienți debitori din alte activități în valoare de 5.477.917 lei, din care:

- Termoficare Constanta S.R.L. în valoare de 5.442.829 lei

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A. în valoare de 35.088 lei

d) La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 10.455.055 lei, pentru Termoficare Constanța S.R.L..

## 2. Clienți – facturi de întocmit

La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de **44.871.181** lei astfel:

- pentru energie termică suma de 38.223.661 lei,
- pentru alte activități suma de 6.647.520 lei

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanta S.R.L.	44.446.387,26
Universitatea Maritimă din Constanța	18.225,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	398.229,32
Electrocentrale Constanța S.A.	2.139,23
Radio XXI	6.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>44.871.181.19</b>

3. La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate avansuri furnizori în valoare de 9.174.870 lei astfel:

- furnizori debitori pentru gaze natural în valoare de 9.172.370 lei,
- furnizori debitori pentru prestari servicii în valoare de 2.500 lei

DENUMIRE FURNIZOR	SOLD-DEBITOR
S.N.G.N. Romgaz S.A.	7.422.891,17
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.749.478,80
A.N.R.E .	2.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.174.869,97</b>

## II. Alte creanțe:

1. T.V.A. de recuperat în valoare de 4.673.098 lei;
2. T.V.A. neexigibil în valoare de 819 lei;
3. Alte creanțe sociale în valoare de 61.722 lei reprezentând concedii medicale pentru anul 2023.

## 4. Numerar și echivalente numerar

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

## 5. Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

Având în vedere incertitudinea încasării sumelor refacturate către Termoficare Constanța S.R.L. reprezentând sume compensatorii solicitate de furnizorul de gaze naturale pentru cantitatea de gaze contractată și nepreluată și pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de Administrație, aprobarea

constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de **10.455.055,58** lei, la data de 31.12.2023.

Aceasta solicitare a fost aprobată prin hotărârea nr.80./28.02.2024 a Consiliului de Administratie al Termocentrale Constanta S.R.L..

## **6.Situația datoriilor**

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 114.730.824 lei din care:

- datorii comerciale în valoare de 36.398.251 lei
- alte datorii în valoare de 78.332.573 lei

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

Din totalul datoriilor totale în valoare de 114.730.824 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

### **I. Datorii curente:**

#### **1. Datorii față de furnizori** în valoare de **14.942.756,08** lei, din care :

- |                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| - S.N.TG.N. Romgaz S.A.          | 4.940.796,00 lei; |
| - R.A.J.A. S.A.                  | 3.631.151,47 lei; |
| - Distrigaz Sud Rețele S.R.L.    | 2.846.955,00 lei; |
| - S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz   | 1.372.354,00 lei; |
| - Engie Romania S.A.             | 809.347,00 lei;   |
| - Electrocentrale Constanța S.A. | 583.768,63 lei;   |
| - Chimcomplex S.A. Borzești      | 378.944,00 lei;   |
| - Crinexcom S.R.L.               | 181.738,00 lei;   |
| - Alți furnizori                 | 197.702,00 lei.   |

#### **2. Cheltuieli aferente lunii decembrie 2023 facturate în luna ianuarie 2024** –facturi nesosite, în valoare de **19.130.858** lei, din care:

- Certificate CO2 în valoare de 10.438.633 lei;
- S.N.G.N.Romgaz S.A. - 6.055.516 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- S.N.G.N.Transgaz S.A. - 1.293.259 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.023.295 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primaria Municipiului Constanta - 15.237 lei reprezintă redevența ce trebuie plătită conform art 8.1 din contractul de delegare de gestiune nr 83495/27.04.2023, în cuantum de 0,10 lei pentru fiecare MWH de energie termică vândută.
- Alți furnizori în valoare de 305.018 lei;

#### **3. Alte datorii** în valoare totală de **78.332.573 lei**, din care:

- Împrumuturi acordate de Primaria Municipiului Constanța în valoare de 74.500.000 lei
- Datorii față de clienți creditori în valoare de 4.701 lei
- Datoriile cu personalul în valoare de 714.085 lei din care :
  - ✓ 598.346 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2023 cu scadență în

luna ianuarie 2024.

- ✓ 15.780 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
- ✓ 99.959 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2023 și neefectuate până la data de 31.12.2023.
- ✓ Datoriile fiscale în sumă de 3.113.787 lei reprezintă:
  - 2.118.930 lei - impozit pe profit
  - 741.129 lei - contribuții aferente salariilor
  - 173.837 lei - impozit pe salarii
  - 49.700 lei - contribuția asiguratorie de muncă
  - 25.801 lei - varsăminte pentru persoane cu handicap
  - 475 lei - fond mediu
  - 3.915 lei - dobânzi și penalități de întârziere la bugetul de stat

**II. Datoriile restante între 30 – 90 zile în valoare de 2.324.537 lei sunt datorii comerciale, către S.N.G.N. Romgaz SA Mediaș.**

### **7. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală sau implicită), generată de un eveniment anterior, este probabil să fie necesară o ieșire de resurse sau o diminuare de creanțe care să afecteze beneficiile economice pentru a onora obligația respectivă sau recuperarea creanței și poate fi realizată o bună estimare a valorii obligațiilor.

### **8. Împrumuturi**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L are înregistrate împrumuturi pe termen scurt și lung astfel:

- un împrumut temporar pe baza de convenție din bugetul local al municipiului Constanța în valoare de 100.000.000 lei, suma ce urmează să fie virată de către Direcția financiară din cadrul Primăriei Municipiului Constanța pe măsura necesităților societății, astfel fiind virată până la 31.12.2023 suma de 74.500.000 lei.
- un credit bancar în vederea achiziției de combustibil necesar producerii agentului termic în sezonul rece 2023-2024 pentru SACET la nivelul municipiului Constanța în valoare de 67.800.000 lei, din care nu a fost trasă nici o sumă până la 31.12.2023.

### **9. Analiza veniturilor și cheltuielilor la 31.12.2023**

*Pe anul 2023 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 109.397.435 lei, și cheltuieli totale în valoare de 106,224,531 astfel:*

	<b>INDICATORI</b>	<b>Realizat 2023</b>	<b>%</b>
	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>109,397,435</b>	<b>100 %</b>
A	<b>Venituri totale din exploatare, din care:</b>	<b>109,397,297</b>	<b>100.00%</b>
a	energie termică	81,272,182	74.29%



b	apă de adaos	10,771,843	9.85%
d	venituri din închirieri	37,701	0.03%
e	venituri din sume compensatorii gaze naturale	10,455,056	9.56%
f	venituri din dezechilibre ;I neutralitate	6,422,568	5.87%
i	alte venituri-variația stocurilor	244	0.00%
l	venituri din dobânzi și penalități	392,813	0.36%
m	alte venituri din exploatare	44,889	0.04%
B	Venituri financiare	139	0.00%

și cheltuieli din exploatare astfel:

<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>SUMA</b>	<b>PONDERE</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	979,060	0.92%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	26,206	0.02%
Cheltuieli cu gazele naturale	61,576,875	57.97%
Cheltuieli consumul de apa tehnologică;	8,056,246	7.58%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	3,839,547	3.61%
Cheltuieli cu personalul	9,992,231	9.41%
Cheltuieli cu amortizarea ;	16,500	0.02%
Cheltuieli cu impozite si taxe	139,885	0.13%
Ajustări de valoare privind activele circulante	10,455,055	9.84%
Cheltuieli cu prestatiile externe	627,462	0.59%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	10,438,633	9.83%
Cheltuieli cu dobanzi și penalități	76,832	0.07%
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>106,224,531</b>	<b>100.00%</b>

Pe parcursul anului 2023 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 671.632,28 To cu o valoare de vânzare de 10.771.843 lei și o cantitate de energie termică de 163.318,94 MWh cu o valoare de vânzare de 81.272.182 lei la un cost mediu de 497,63 lei/MWh.

Venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 147.754,47 Mwh Centrala Cet Palas (122.816,67 Mwh consumatori casnici și 24.937,8 Mwh consumatori noncasnici), 4.454,78 Mwh centralele de bloc (4.325,79 Mwhl consumatori casnici și 129 Mwh consumatori noncasnici), și 11.109,68Mwh centralele de cvartal (10.592,49 Mwh consumatori casnici și 517,19 Mwh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023 astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 532.75 lei /Mwh fără TVA;

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh fără TVA;

- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh fără TVA.

### **10.Situația capitalului și repartizarea profitului**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat la data de 31.12.2023 un profit net de 1.148.608 din care s-a constituit rezerve legale în valoare de 57.430 lei. Cu suma de 30.982 lei este acoperită pierderea fiscală a anului 2022. Diferența de 1.091.178 lei va fi repartizată pe profit reinvestit.

### **11.Principii, politici și metode contabile**

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2023 în conformitate cu Reglementările contabile românești aprobate prin Ordinul nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice precum și a prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare.

### **12.Participații și surse de finanțare**

Termocentrale Constanța S.R.L. a fost înființată prin H.C.L.M. nr.255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. pentru producerea de energie termică necesară SACET al municipiului Constanța și a celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța.

În baza contractului de delegare directă a serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat – activitatea de producere a energiei termice, va prelua în administrare centralele termice de cvartal și centralele termice de bloc, aparținând U.A.T..

Termocentrale Constanța S.R.L.este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, cod unic de înregistrare 46549920 cu sediul social în Str. Brizei nr. 18, Bloc FD 7, Sc. B, parter, biroul nr. 1, localitatea Constanța, Jud.Constanța, forma de organizare, fiind societate cu răspundere limitată, fiind o entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat: 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic Municipiul Constanța și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare deținute de Municipiul Constanța.

Obiectul principal de activitate ce urmează a fi desfășurată este producerea de energie termică în capacitățile ce vor fi preluate. Energia termică va fi vândută către Operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. Municipiul Constanța.

### **13.Conducerea societății**

În perioada 01.01-31.12.2023 conducerea societății a fost asigurată de Consiliul de administrație astfel:

- Crețu-Sărbu Claudiu-Ionut – președinte C.A.
- Popa Daniel membru C.A.
- Anagoste Angelo-Mihai membru C.A.
- Dugăiașu Adrian-Dan membru C.A.
- Sofronie Alexandru-Marian membru C.A.

În perioada ianuarie-august 2023 consiliul de administrație a avut o indemnizație fixă de 856 lei brut/lună (respectiv 500 lei net/lună) iar începând cu data de 01.08.2023 au avut o indemnizație lunară de 4.273 lei brut lunar (respectiv 2500 lei net/lună)

În anul 2023 conducerea executivă a societății a fost asigurată de un Director General și un Director Economic astfel:

1. Neacșu Monica Director General
2. Moraru-Ilie Maria Director Economic

#### **14. Resurse umane**

În anul 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul în valoare de 9.992.231 lei pentru un număr de 224 de salariați.

#### **15. Rezultatele economice ale societății Termocentrale Constanța S.R.L.**

La finele anului 2023 societatea Termocentrale Constanța S.R.L. înregistrează un profit net de 1.148.608 lei conform formularului Cod 20 anexă la Bilanț "Contul de profit și pierdere" din care:

#### **Analiza rezultatului din exploatare**

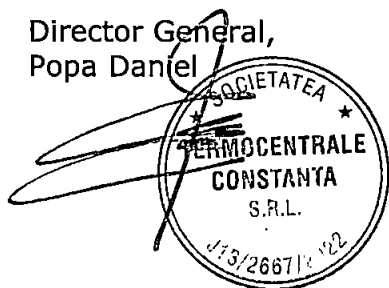
<b>Denumire indicator</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>109.397.435</b>
<b>Venituri din exploatare total, din care:</b>	<b>109.397.296</b>
Cifra de afaceri	108.959.351
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție (cont 711 sold C)	244
Venituri din producție de imobilizări corporale și necorporale	0
venituri din subvențe gaze naturale	0
Alte venituri din exploatare	437.701
<b>Venituri financiare</b>	<b>139</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>106.224.531</b>
<b>Cheltuieli din exploatare total, din care:</b>	<b>106.224.531</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (601.602)	979.387
Alte cheltuieli materiale (603,604,606,608)	26.206
Cheltuieli privind utilitățile (605) din care:	73.472.668
Cheltuieli privind consumul de energie electrică (6051)	3.839.547
Cheltuieli privind consumul de apă tehnologică (6052)	8.056.246
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	61.576.875

(6053)	
Cheltuieli cu personalul (641,646)	9.992.231
Cheltuieli cu amortizarea (6811)	16.500
Cheltuieli cu certificatele CO2	10.438.633
Alte cheltuieli de exploatare (627,628)	843.850
Cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea creanțelor	10.455.056
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>0</b>
<b>Profit brut</b>	<b>3.172.904</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>2.024.296</b>
<b>Profit net</b>	<b>1.148.608</b>

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat la data de 31.12.2023 un profit net de 1.148.608 din care s-a constituit rezerve legale în valoare de 57.430 lei. Cu suma de 30.982 lei este acoperită pierderea fiscală a anului 2022, iar diferența de 1.060.196 lei rămâne profit nerepartizat.

Față de cele prezentate, în temeiul art. 136, alin.8 lit.b) din OUG 57 din 2019, s-a întocmit prezentul raport de specialitate, în vederea dezbaterii și aprobării de către Consiliul local al municipiului Constanța a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Termocentrale Constanța S.R.L.

Director General,  
Popa Daniel



Director Economic,  
Moraru-Ilie Maria

## Termocentrale Constanța S.R.L.

Sediul social în Municipiul Constanța, Județul Constanța

J13/2667/2022; C.U.I.: RO 46549920

B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, 900075

Tel: 0241 585 300; Fax: 0241 693 916; e-mail: [termocentrale@cetpalas.ro](mailto:termocentrale@cetpalas.ro)

COD IBAN: RO12RNCB0072177138390001 Banca Comerciala Romana

### HOTĂRĂREA Nr.92/11.04.2024

Consiliul de Administrație al societății TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L., numit prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Constanța nr.74/29.02.2024, întrunit în ședința ordinară din data de 11.04.2024,

Având în vedere:

- Prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr.31/1990 a societăților comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Situațiile financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar al anului 2023;
- Nota privind repartizarea profitului/pierderii pe anul 2023,

### HOTĂRĂȘTE:

**Art.1.** Se avizează cu unanimitate de voturi situațiile financiare anuale ale societății Termocentrale Constanța S.R.L., încheiate la data de 31.12.2023 (Raportul auditorului independent, Bilanț contabil, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxului de numerar, Note explicative la situațiile financiare anuale, Nota privind repartizarea profitului/pierderii pe anul 2023 conform O.G. nr.64/2001, Raportul administratorilor), parte integrantă la prezenta hotărâre.

**Art.2.** Secretarul Consiliului de administrație va înainta prezenta hotărâre Consiliului local al Municipiului Constanța, în vederea aprobării situațiilor financiare anuale ale societății Termocentrale Constanța S.R.L., încheiate la data de 31.12.2023.

Președinte Consiliu de Administrație,  
CREȘTEANU SAU DIU-IONUȚ



Secretar C.A.  
Neculai Anda-Florentina

## **Termocentrale Constanța S.R.L.**

Sediul social în Municipiul Constanța, Județul Constanța

J13/2667/2022; C.U.I.: RO 46549920

B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, 900075

Tel. 0241 585 300; Fax 0241 693 916; e-mail: [termocentrale@cetpalas.ro](mailto:termocentrale@cetpalas.ro)

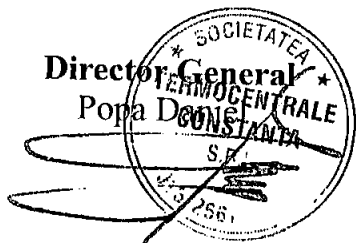
COD IBAN RO12RNCB0072177138390001 Banca Comerciala Romana

### **RAPORT**

#### privind situațiile financiare anuale ale Societății Termocentrale Constanța S.R.L. pe anul 2023

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, supunem Consiliului de Administrație al societății avizarea, în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a următoarelor documente, anexate la prezenta:

1. Situațiile financiare la 31.12.2023 însoțite de Raportul de Audit, care cuprind:
  - Bilanțul Contabil (formular 10);
  - Contul de Profit și Pierdere (formular 20);
  - Date informative (formular 30);
  - Situația activelor imobilizate (formular 40);
  - Situația modificărilor capitalului propriu;
  - Situația Fluxurilor de de trezorerie;
  - Nota 1 - Active imobilizate;
  - Nota 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli;
  - Nota 3 – Repartizarea profitului;
  - Nota 5 – Situația creanțelor și datoriilor;
  - Nota 6 – Principii, politici și metode contabile;
  - Nota 7 – Participații și surse de finanțare;
  - Nota 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii;
  - Nota 9- Analiza principalilor indicatori economico-financiari;
  - Nota 10- Alte informații.
2. Raportul Administratorilor.



**Director General**  
Popa Denis

**Director Economic**  
Maria Moraru Ilie

**DECLARAȚIE**  
**în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității**  
**nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările**  
**ulterioare**

S-au întocmit situațiile financiare anuale la data de 31.12.2023  
pentru :

Persoana juridică: **TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.**

Județul: 13 - CONSTANȚA

Adresa: Mun. CONSTANȚA, Bd. Aurel Vlaicu NR.123, Jud. CONSTANTA  
tel. 0241585300

Numărdin Registrul comerțului: J13/2667/2022

Forma de proprietate: 35 - Societate comercială cu răspundere  
limitată

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):

3511 - Producere de energie electrică

Cod de identificare fiscală: 46549920

Subsemnatul, POPA DANIEL, își asumă răspunderea pentru  
întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare  
anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine a poziției  
financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare  
la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de  
continuitate.

  
**DIRECTOR GENERAL,**  
**POPA DANIEL**

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

Tip situație financiară: BL  
 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.150.000

Entitatea TERMOCENTRALE CONSTANTA SRL

**Adresa**  
Judet: Constanta Sector: Localitate: Constanta  
Strada: Bulevardul Aurel Vlaicu Nr.: 123 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0241585300

Număr din registrul comerțului J13/2667/2022

Forma de proprietate

Cod unic de înregistrare 46549920

12-Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public  
 Entități mici  
 Microentități

Entități de interes public

### Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori:

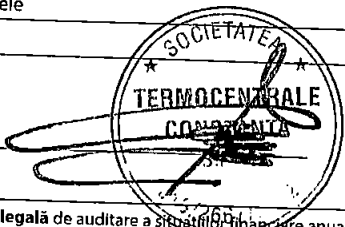
Capitaluri - total	2.267.626
Capital subscris	1.150.000
Profit/ pierdere	1.148.608

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

POPA DANIEL

Semnătura



### INTOCMIT,

Numele și prenumele

MORARU-ILIE MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

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

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

### AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

PREMIER SOFT AUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1458/22.07.2019

CIF/ CUI

41108191

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

DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT



**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	269	171
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	269	171
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		165.791
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
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		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17		165.791
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
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		2.000
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	269	167.962
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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		720.687
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		244
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		2.315
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30		723.246
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31		93.532.930
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	61	4.735.639
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	61	98.268.569
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.126.954	1.222.417
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	1.127.015	100.214.232
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42		16.463.890
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43		16.463.890
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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		36.398.251
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		8.266	78.180.207
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53		8.266	114.578.458
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54		1.118.749	2.099.664
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55		1.119.018	2.267.626
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>					
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			
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	65	64			
<b>H. PROVIZIOANE</b>					
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			
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68			
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>					
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70			
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			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73			
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			
<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	79	78			
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79			
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>					
<b>I. CAPITAL</b>					
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		1.150.000	1.150.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institute or naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.150.000	1.150.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		57.430
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		57.430
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				0
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96		30.982
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	1.148.608
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	30.982	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		57.430
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	1.119.018	2.267.626
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	1.119.018	2.267.626

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) Solduri debitoare ale conturilor respective.

2) 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.

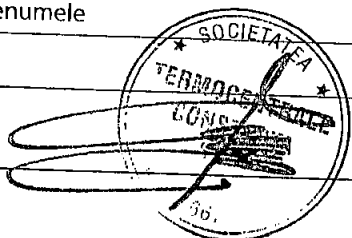
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

POPA DANIEL

Semnătura



Numele și prenumele

MORARU-ILIE MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.b)</i>				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	108.959.351
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02		108.959.351
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		244
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizări 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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		437.701
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	0	109.397.296
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	187	979.387
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	265	26.206
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		73.472.668
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		3.839.547
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		61.576.875
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	29.977	327
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	29.317	9.992.231
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	660	9.667.019
				325.212

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25		25	16.500
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (106)			16.500
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		25	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27			
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28			10.455.056
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29			10.455.056
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30			
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31		528	11.282.810
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32		528	610.230
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33			17.231
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (30/1)			15.236
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)			
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)			1.995
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)			
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)			
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)			
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)			
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)			
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)			
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)			139.885
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34			10.438.633
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35			
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36			
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37			76.831
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38			
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39			
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40			
- Venituri (ct.7812)	53	41			
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42		30.982	106.224.531
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:					
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43		0	3.172.765
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44		30.982	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45			
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46			

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47			139
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48			
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49			
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50			
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51			
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52			139
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53			
- Cheltuieli (ct.686)	66	54			
- Venituri (ct.786)	67	55			
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56			
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57			
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58			
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0		139
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0		0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	0		109.397.435
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	30.982		106.224.531
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0		3.172.904
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	30.982		0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66			2.024.296
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)			
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)			
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67			
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0		1.148.608
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	30.982		0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

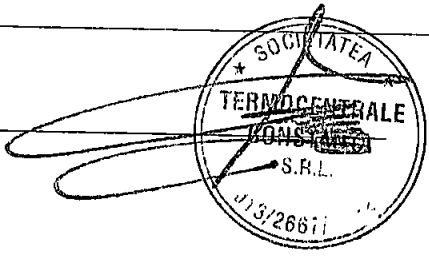
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

POPA DANIEL

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORARU-ILIE MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to be "MORARU-ILIE MARIA".

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.148.608
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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	2.910.527	2.910.527	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.910.527	2.910.527	
- peste 30 de zile	06	06	2.910.527	2.910.527	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	1		92
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1		224
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					
A		Nr. rd.	Sume (lei)		
B			1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)		26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:		27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile		35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili		36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		37	34	44.671.396
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		39	36	44.671.396
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :			<b>1</b>	<b>2</b>
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		42	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		43	38a (318)	
- din fonduri publice		44	39	0
- din fonduri private		45	40	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		46	41	
- cheltuieli curente		47	42	0
- cheltuieli de capital		48	43	0
- cheltuieli de capital		49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>31.12.2023</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:		52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		53	46a (400)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- 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		103.990.301
- 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		44.671.396
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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		4.735.639
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		61.722
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		4.673.917
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431- din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		16.463.890
- 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		16.463.890
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 – din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (370)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		2.112
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		1.220.205
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		1.220.205
- 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		114.530.495
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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		74.500.000
- 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		36.350.288
- 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		36.350.288
- 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		714.085
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		2.961.421
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		743.378
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113		2.187.852
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		26.276
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		3.915
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			4.701	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124			4.701	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	1.150.000		1.150.000	
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
			1.150.000	X	1.150.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.150.000	100,00	1.150.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.150.000	100,00	1.150.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- 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)			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>III. 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:</b>	172	153		0		
- 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)			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>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:</b>	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)			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (112)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate <sup>B)</sup>	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>			<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>			<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

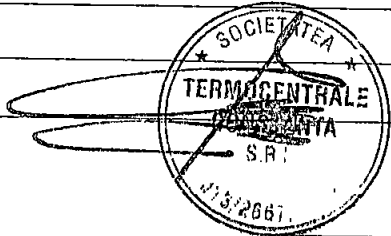


**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA DANIEL

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

MORARU-ILIE MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	294	189		X	483
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	294	189		X	483
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10		182.003			182.003
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18		182.003			182.003
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19		2.000		X	2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	294	184.192			184.486

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	25	287		312
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	25	287		312
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29		16.212		16.212
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34		16.212		16.212
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	25	16.499		16.524

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

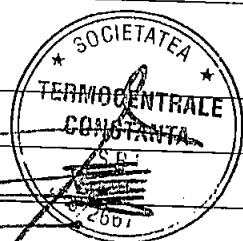
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA DANIEL

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

MORARU-ILIE MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

--

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau nu: mai 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

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

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

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

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

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

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 întorc la nivelul unui an calendaristic.

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

Simbol Cont	Denumirea contului	P	Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
101	CAPITAL SOCIAL	P	0.00	1 150 000.00	0.00	0.00	0.00	1 150 000.00	0.00	1 150 000.00	101
1012	Capital subscris varsat	P	0.00	1 150 000.00	0.00	0.00	0.00	1 150 000.00	0.00	1 150 000.00	1012
106	REZERVE	P	0.00	0.00	0.00	57 430.00	0.00	57 430.00	0.00	57 430.00	106
1061	Rezerve legale	P	0.00	0.00	0.00	57 430.00	0.00	57 430.00	0.00	57 430.00	1061
117	REZULTATUL REPORTAT	B	30 981.07	0.00	0.00	0.00	30 981.07	0.00	30 981.07	0.00	117
1171	REZULTATUL REPORTAT	B	30 981.07	0.00	0.00	0.00	30 981.07	0.00	30 981.07	0.00	1171
1171.01	Rezultatul reportat 2022	B	30 981.07	0.00	0.00	0.00	30 981.07	0.00	30 981.07	0.00	1171.01
121	Profit si pierderi	B	62 907 151.33	64 524 892.51	45 372 657.12	44 903 523.88	108 279 808.45	109 428 416.39	0.00	1 148 607.94	121
129	Repartizarea profitului	A	0.00	0.00	57 430.00	0.00	57 430.00	0.00	57 430.00	0.00	129
167.01	Alte imprumuturi si dat.asim prim	P	0.00	74 500 000.00	0.00	0.00	0.00	74 500 000.00	0.00	74 500 000.00	167.01
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	A	483.20	0.00	0.00	0.00	483.20	0.00	483.20	0.00	208
208.01	Alte imobilizari necorporale	A	483.20	0.00	0.00	0.00	483.20	0.00	483.20	0.00	208.01
213	INST.TEHNICE, MIJ.TR.	A	153 189.99	0.00	28 812.60	0.00	182 002.59	0.00	182 002.59	0.00	213
2131	ECHIPAMENT TEHNIC	A	144 415.87	0.00	28 812.60	0.00	173 228.47	0.00	173 228.47	0.00	2131
2131.02	Echipament tehnic centr cvartal+b	A	144 415.87	0.00	28 812.60	0.00	173 228.47	0.00	173 228.47	0.00	2131.02
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE	A	2 949.46	0.00	0.00	0.00	2 949.46	0.00	2 949.46	0.00	2132
2132.02	Aparate instal masurare control r	A	2 949.46	0.00	0.00	0.00	2 949.46	0.00	2 949.46	0.00	2132.02
2133	MIJLOACE TRANSPORT	A	5 824.66	0.00	0.00	0.00	5 824.66	0.00	5 824.66	0.00	2133
2133.02	Mijloace transport centr cvartal+	A	5 824.66	0.00	0.00	0.00	5 824.66	0.00	5 824.66	0.00	2133.02
267	CREANTE IMOBILIZATE	A	2 000.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	267
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	A	2 000.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2678
2678.01	Alte creante imobiliz-garantii	A	2 000.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2678.01
280	AMORTIZ PRIV.IMOBILIZARILE NECORP	P	0.00	294.12	0.00	18.31	0.00	312.43	0.00	312.43	280
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOB.NECORPORAE	P	0.00	294.12	0.00	18.31	0.00	312.43	0.00	312.43	2808
2808.01	Amortizarea altor imob.necorporae	P	0.00	294.12	0.00	18.31	0.00	312.43	0.00	312.43	2808.01
281	AM.PRIVIND IMOBIL.CORPORALE	P	0.00	12 853.67	0.00	3 358.14	0.00	16 211.81	0.00	16 211.81	281
2813	AMORTIZ INSTALATIILOR SI MIJL DE	P	0.00	12 853.67	0.00	3 358.14	0.00	16 211.81	0.00	16 211.81	2813
2813.01	Amortiz echipam tehnologice	P	0.00	12 093.46	0.00	3 168.07	0.00	15 261.53	0.00	15 261.53	2813.01
2813.02	Amortiz instalatii masura control	P	0.00	274.81	0.00	68.72	0.00	343.53	0.00	343.53	2813.02
2813.03	Amortiz mijl de transp	P	0.00	485.40	0.00	121.35	0.00	606.75	0.00	606.75	2813.03
302	MATERIALE CONSUMABILE	A	1 007 893.29	642 292.86	670 535.60	337 093.76	1 678 428.89	979 386.62	699 042.27	0.00	302
3021	MATERIALE CONSUMABILE	A	833 386.64	584 726.41	592 380.51	308 548.99	1 425 767.15	893 275.40	532 491.75	0.00	3021
3021.01	Materiale auxiliare	A	151 133.82	20 697.54	6 331.45	2 704.76	157 465.27	23 402.30	134 062.97	0.00	3021.01

Simbol Cont	Denumirea contului		Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3021.02	Reactivi si chimicale	A	680 572.57	562 948.62	586 023.06	305 724.23	1 266 595.63	868 672.85	397 922.78	0.00	3021.02
3021.03	Materiale auxiliare ct cvartal	A	1 680.25	1 080.25	26.00	120.00	1 706.25	1 200.25	506.00	0.00	3021.03
3022	COMBUSTIBILI	A	26 083.34	20 431.60	4 643.62	5 359.75	30 726.96	25 791.35	4 935.61	0.00	3022
3022.01	Carburanti	A	22 984.54	20 232.60	4 643.62	4 877.99	27 628.16	25 110.59	2 517.57	0.00	3022.01
3022.02	Lubrefianti	A	3 098.80	199.00	0.00	481.76	3 098.80	680.76	2 418.04	0.00	3022.02
3024	PIESE SCHIMB	A	121 285.10	10 080.84	69 416.00	19 113.55	190 701.10	29 194.39	161 506.71	0.00	3024
3024.01	Piese schimb stocuri curente	A	119 118.89	7 914.63	3 649.62	4 895.42	122 768.51	12 810.05	109 958.46	0.00	3024.01
3024.03	Piese schimb ct cvartal	A	2 166.21	2 166.21	65 766.38	14 218.13	67 932.59	16 384.34	51 548.25	0.00	3024.03
3028	ALTE MAT.CONSUMABILE	A	27 138.21	27 054.01	4 095.47	4 071.47	31 233.68	31 125.48	108.20	0.00	3028
3028.01	Alte materiale consumabile	A	27 138.21	27 054.01	4 095.47	4 071.47	31 233.68	31 125.48	108.20	0.00	3028.01
303	OBIECTE DE INVENTAR	A	47 851.45	23 456.31	0.00	2 749.50	47 851.45	26 205.81	21 645.64	0.00	303
303.01	Obiecte de inventar in depozit	A	4 912.67	4 912.67	0.00	0.00	4 912.67	4 912.67	0.00	0.00	303.01
303.02	Echipam de protectie in depozit	A	36 481.90	12 086.76	0.00	2 749.50	36 481.90	14 836.26	21 645.64	0.00	303.02
303.03	Alte ob de inventar ct cvartal	A	6 456.88	6 456.88	0.00	0.00	6 456.88	6 456.88	0.00	0.00	303.03
346	Produse reziduale	A	64.06	0.00	179.90	0.00	243.96	0.00	243.96	0.00	346
401	FURNIZORI	P	78 753 139.58	94 688 948.96	14 411 058.23	15 708 254.90	93 164 197.81	110 397 203.86	0.00	17 233 006.05	401
401.01	Furnizori diversi	P	3 966 222.47	11 219 160.88	6 439 443.48	4 120 892.26	10 405 665.95	15 340 053.14	0.00	4 934 387.19	401.01
401.02	Furnizori de gaze	P	74 786 917.11	83 469 788.08	7 971 614.75	11 582 732.11	82 758 531.86	95 052 520.19	0.00	12 293 988.33	401.02
401.04	Furnizori de reparatii	P	0.00	0.00	0.00	4 630.53	0.00	4 630.53	0.00	4 630.53	401.04
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	P	175 241.65	182 521.09	7 279.44	34 287.00	182 521.09	216 808.09	0.00	34 287.00	404
404.01	Furnizori de imobilizari	P	175 241.65	182 521.09	7 279.44	34 287.00	182 521.09	216 808.09	0.00	34 287.00	404.01
408	FURNIZORI-FACT.NESOSITE	P	53 464 082.15	70 600 422.37	8 066 406.90	10 061 024.40	61 530 489.05	80 661 446.77	0.00	19 130 957.72	408
408.01	Furnizori-fact.nesosite	P	53 464 082.15	70 600 422.37	8 066 406.90	10 061 024.40	61 530 489.05	80 661 446.77	0.00	19 130 957.72	408.01
409	FURNIZORI-DEBITORI	A	9 235 460.88	6 650.47	-51 625.63	0.00	9 183 835.25	6 650.47	9 177 184.78	0.00	409
4091	FURNIZORI-DEBITORI PT CUMP DE BUN	A	16 388.76	0.00	-14 073.95	0.00	2 314.81	0.00	2 314.81	0.00	4091
4091.01	Furnizori-debitori pt cump de bun	A	16 388.76	0.00	-14 073.95	0.00	2 314.81	0.00	2 314.81	0.00	4091.01
4092	FURNIZORI-DEBITORI PT PRESTARI SE	A	9 219 072.12	6 650.47	-37 551.68	0.00	9 181 520.44	6 650.47	9 174 869.97	0.00	4092
4092.01	Fz-debitori gaze	A	9 215 197.12	2 775.47	-40 051.68	0.00	9 175 145.44	2 775.47	9 172 369.97	0.00	4092.01
4092.02	Furnizori-debitori pt prestari se	A	3 875.00	3 875.00	2 500.00	0.00	6 375.00	3 875.00	2 500.00	0.00	4092.02
411	CLIENTI	A	43 266 589.56	9 139 390.45	33 424 895.78	17 610 159.64	76 691 485.34	26 749 550.09	49 941 935.25	0.00	411
4111	CLIENTI	A	43 266 589.56	9 139 390.45	33 424 895.78	17 610 159.64	76 691 485.34	26 749 550.09	49 941 935.25	0.00	4111
4111.01	CLIENTI - TERMOFICARE	A	36 858 010.45	5 945 346.11	32 614 059.42	13 619 876.26	69 472 069.87	19 565 222.37	49 906 847.50	0.00	4111.01
4111.01.01	Clients termoficare- en termica	A	28 216 726.95	3 417 197.73	0.00	9 807 281.05	28 216 726.95	13 224 478.78	14 992 248.17	0.00	4111.01.01



Simbol Cont	Denumirea contului	Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4111.01.02	Cienti termoficare- en termica c A	0.00	0.00	18 981 097.34	0.00	18 981 097.34	0.00	18 981 097.34	0.00	4111.01.02
4111.01.03	Cienti termoficare- en termica n A	0.00	0.00	5 353 642.90	0.00	5 353 642.90	0.00	5 353 642.90	0.00	4111.01.03
4111.01.04	Cienti termoficare- apa de adaos A	7 763 543.05	2 315 615.84	2 160 448.83	3 635 576.58	9 923 991.88	5 951 192.42	3 972 799.46	0.00	4111.01.04
4111.01.05	Cienti termoficare- cvartal A	491 575.61	118 447.52	0.00	104 354.61	491 575.61	222 802.13	268 773.48	0.00	4111.01.05
4111.01.06	Cienti termoficare- bloc A	328 523.20	94 085.02	0.00	72 664.02	328 523.20	166 749.04	161 774.16	0.00	4111.01.06
4111.01.07	Cienti termoficare- dobanzi de i A	57 641.64	0.00	149 735.98	0.00	207 377.62	0.00	207 377.62	0.00	4111.01.07
4111.01.08	Cienti termoficare- cvartal casn A	0.00	0.00	405 453.00	0.00	405 453.00	0.00	405 453.00	0.00	4111.01.08
4111.01.09	Cienti termoficare-cvartal nonca A	0.00	0.00	22 710.84	0.00	22 710.84	0.00	22 710.84	0.00	4111.01.09
4111.01.10	Cienti termoficare- bloc casnic A	0.00	0.00	304 480.72	0.00	304 480.72	0.00	304 480.72	0.00	4111.01.10
4111.01.11	Cienti termoficare- bloc noncasn A	0.00	0.00	1 038.26	0.00	1 038.26	0.00	1 038.26	0.00	4111.01.11
4111.01.12	Cienti termoficare- sume compens A	0.00	0.00	5 235 451.55	0.00	5 235 451.55	0.00	5 235 451.55	0.00	4111.01.12
4111.02	ALTI CLIENTI A	36 433.53	29 055.53	14 018.45	21 396.45	50 451.98	50 451.98	0.00	0.00	4111.02
4111.02.01	Alti clienti apa fierbinte A	2 605.65	2 605.65	11 115.03	11 115.03	13 720.68	13 720.68	0.00	0.00	4111.02.01
4111.02.03	Alti clienti chirii A	32 036.93	24 658.93	2 903.42	10 281.42	34 940.35	34 940.35	0.00	0.00	4111.02.03
4111.02.05	Alti clienti apa demineralizata A	1 790.95	1 790.95	0.00	0.00	1 790.95	1 790.95	0.00	0.00	4111.02.05
4111.03	Cienti - facturare tarif neutral A	6 372 145.58	3 164 988.81	796 817.91	3 968 886.93	7 168 963.49	7 133 875.74	35 087.75	0.00	4111.03
418	CLIENTI-FACTURI DE INTOCMIT A	64 429 270.11	36 345 455.09	44 871 181.19	28 083 815.02	109 300 451.30	64 429 270.11	44 871 181.19	0.00	418
418.01	Cienti-facturi de intocmit termo A	23 711 535.25	23 711 535.25	0.00	0.00	23 711 535.25	23 711 535.25	0.00	0.00	418.01
418.02	Cienti-facturi de intocmit termo A	15 950 501.97	0.00	27 227 291.01	15 950 501.97	43 177 792.98	15 950 501.97	27 227 291.01	0.00	418.02
418.03	Cienti-facturi de intocmit termo A	4 498 859.58	0.00	7 380 766.45	4 498 859.58	11 879 626.03	4 498 859.58	7 380 766.45	0.00	418.03
418.04	Cienti-facturi de intocmit termo A	8 339 488.97	6 523 985.75	2 430 849.47	1 815 503.22	10 770 338.44	8 339 488.97	2 430 849.47	0.00	418.04
418.05	Cienti-facturi de intocmit termo A	413 088.75	413 088.75	0.00	0.00	413 088.75	413 088.75	0.00	0.00	418.05
418.06	Cienti-facturi de intocmit termo A	276 069.91	276 069.91	0.00	0.00	276 069.91	276 069.91	0.00	0.00	418.06
418.07	Cienti-facturi de intocmit termo A	207 377.62	57 641.64	185 435.47	149 735.98	392 813.09	207 377.62	185 435.47	0.00	418.07
418.08	Cienti-facturi de intocmit alti A	12 775.35	2 189.61	18 225.38	10 585.74	31 000.73	12 775.35	18 225.38	0.00	418.08
418.09	Cienti-dezechilibru facturi de i A	5 994 853.56	5 354 744.18	398 229.32	640 109.38	6 393 082.88	5 994 853.56	398 229.32	0.00	418.09
418.10	Cienti-chirii A	8 639.85	6 200.00	8 339.23	2 439.85	16 979.08	8 639.85	8 339.23	0.00	418.10
418.11	Cienti-facturi de intocmit termo A	340 716.81	0.00	648 336.54	340 716.81	989 053.35	340 716.81	648 336.54	0.00	418.11
418.12	Cienti-facturi de intocmit termo A	19 084.74	0.00	39 454.32	19 084.74	58 539.06	19 084.74	39 454.32	0.00	418.12
418.13	Cienti-facturi de intocmit termo A	255 866.15	0.00	477 099.33	255 866.15	732 965.48	255 866.15	477 099.33	0.00	418.13
418.14	Cienti-facturi de intocmit termo A	872.49	0.00	1 638.20	872.49	2 510.69	872.49	1 638.20	0.00	418.14
418.15	Cienti-fact de intocmit termof s A	4 399 539.11	0.00	6 055 516.47	4 399 539.11	10 455 055.58	4 399 539.11	6 055 516.47	0.00	418.15
421	PERSONAL REMUNERATII DATORATE P	6 185 238.00	6 704 341.00	2 036 884.00	2 094 423.00	8 222 122.00	8 798 764.00	0.00	576 642.00	421

Simbol Cont	Denumirea contului	Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
421.01	Personal remuneratii datorate-con P	295 093.00	303 002.00	78 286.00	88 038.00	373 379.00	391 040.00	0.00	17 661.00	421.01
421.02	Personal remuneratii datorate-sal P	5 890 145.00	6 401 339.00	1 958 598.00	2 006 385.00	7 848 743.00	8 407 724.00	0.00	558 981.00	421.02
423	Personal ajutoare mat. datorate P	96 331.00	128 537.00	121 180.00	110 678.00	217 511.00	239 215.00	0.00	21 704.00	423
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI A	1 703 585.00	1 703 585.00	427 011.00	427 011.00	2 130 596.00	2 130 596.00	0.00	0.00	425
425.01	Avansuri acordate personalului A	1 703 585.00	1 703 585.00	427 011.00	427 011.00	2 130 596.00	2 130 596.00	0.00	0.00	425.01
427	RETINERI SAL.DAT.TERTILOR P	38 379.00	53 781.00	15 402.00	15 780.00	53 781.00	69 561.00	0.00	15 780.00	427
427.01	Retineri din salarii - popriri P	31 256.00	44 208.00	12 952.00	13 051.00	44 208.00	57 259.00	0.00	13 051.00	427.01
427.02	Retineri din salarii- pensii intr P	7 123.00	9 573.00	2 450.00	2 729.00	9 573.00	12 302.00	0.00	2 729.00	427.02
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSO P	0.00	0.00	0.00	99 959.00	0.00	99 959.00	0.00	99 959.00	4281
4281.03	Alte dat cu pers-co neefect P	0.00	0.00	0.00	99 959.00	0.00	99 959.00	0.00	99 959.00	4281.03
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSO A	33 938.25	33 938.25	0.00	0.00	33 938.25	33 938.25	0.00	0.00	4282
4282.01	Alte creante cu pers- drepturi sa A	33 849.00	33 849.00	0.00	0.00	33 849.00	33 849.00	0.00	0.00	4282.01
4282.02	Alte creante cu pers- vouchere de A	89.25	89.25	0.00	0.00	89.25	89.25	0.00	0.00	4282.02
431	ASIGURARILE SOCIALE P	1 780 451.00	2 369 267.00	588 816.00	741 129.00	2 369 267.00	3 110 396.00	0.00	741 129.00	431
4315	CONTRIB DE ASIGURARI SOCIALE P	1 275 351.00	1 698 281.00	422 930.00	531 677.00	1 698 281.00	2 229 958.00	0.00	531 677.00	4315
4315.01	Contrib de asigurari sociale P	1 275 351.00	1 698 281.00	422 930.00	531 677.00	1 698 281.00	2 229 958.00	0.00	531 677.00	4315.01
4316	CONTRIB DE ASIGURARI SOCIALE DE S P	505 100.00	670 986.00	165 886.00	209 452.00	670 986.00	880 438.00	0.00	209 452.00	4316
4316.01	Contrib de asigurari sociale de s P	505 100.00	670 986.00	165 886.00	209 452.00	670 986.00	880 438.00	0.00	209 452.00	4316.01
436	CONTRIB ASIGURATORIE DE MUNCA P	114 156.00	151 802.00	37 646.00	47 451.00	151 802.00	199 253.00	0.00	47 451.00	436
436.01	Cam - contracte mandat P	5 474.00	7 131.00	1 657.00	2 022.00	7 131.00	9 153.00	0.00	2 022.00	436.01
436.02	Cam - salariatii cim P	108 682.00	144 671.00	35 989.00	45 429.00	144 671.00	190 100.00	0.00	45 429.00	436.02
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE B	44 088.00	0.00	17 634.00	2 249.00	61 722.00	2 249.00	59 473.00	0.00	438
4381.01	Alte dat soc-cam co neefect P	0.00	0.00	0.00	2 249.00	0.00	2 249.00	0.00	2 249.00	4381.01
4382	ALTE CREANTE SOCIALE A	44 088.00	0.00	17 634.00	0.00	61 722.00	0.00	61 722.00	0.00	4382
4382.01	Alte creante sociale - concedii m A	44 088.00	0.00	17 634.00	0.00	61 722.00	0.00	61 722.00	0.00	4382.01
441	IMPOZIT PE PROFIT P	57 732.00	57 732.00	0.00	1 966 564.00	57 732.00	2 024 296.00	0.00	1 966 564.00	441
4411	Impozit pe profit P	57 732.00	57 732.00	0.00	1 966 564.00	57 732.00	2 024 296.00	0.00	1 966 564.00	4411
442	I.V.A. B	22 841 983.03	15 186 403.90	14 462 377.30	17 444 039.45	37 304 360.33	32 630 443.35	4 673 916.98	0.00	442
4423	T.v.a.de plata P	0.00	0.00	1 757 311.38	1 757 311.38	1 757 311.38	1 757 311.38	0.00	0.00	4423
4424	T.v.a.de recuperat A	6 430 409.46	0.00	0.00	1 757 311.38	6 430 409.46	1 757 311.38	4 673 098.08	0.00	4424
4426	T.V.A.DEDUCTIBILA A	14 542 763.86	8 279 869.04	2 340 775.63	8 603 670.45	16 883 539.49	16 883 539.49	0.00	0.00	4426
4426.01	T.v.a.deductibila A	14 542 763.86	8 279 869.04	2 340 775.63	8 603 670.45	16 883 539.49	16 883 539.49	0.00	0.00	4426.01
4427	T.v.a.colectata P	1 849 521.11	6 898 907.68	10 360 981.83	5 311 595.26	12 210 502.94	12 210 502.94	0.00	0.00	4427

Simbol Cont	Denumirea contului		Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4428	T.V.A.NEEXIGIBILA	B	19 288.60	7 627.18	3 308.46	14 150.98	22 597.06	21 778.16			
4428C	T.v.a.neexigibila	B	19 288.60	7 627.18	3 308.46	14 150.98	22 597.06	21 778.16	818.90	0.00	4428
444	IMPOZITUL PE SALARII	P	367 409.00	476 955.00	109 546.00	173 837.00	476 955.00	21 778.16	818.90	0.00	4428C
444.01	Impozitul pe salarii	P	367 409.00	476 955.00	109 546.00	173 837.00	476 955.00	650 792.00	0.00	173 837.00	444
447	FD.SPECIALA,TAXE SI VARS.ASIM.	P	94 742.20	109 328.42	17 264.16	28 954.28	476 955.00	650 792.00	0.00	173 837.00	444.01
447.01	Fond mediu	P	88.00	335.42	248.00	475.28	112 006.36	138 282.70	0.00	26 276.34	447
447.02	Varsaminte pt persoane cu handica	P	94 654.20	108 993.00	17 016.16	28 479.00	336.00	810.70	0.00	474.70	447.01
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGET	B	2 008.00	2 040.00	0.00	3 883.00	111 670.36	137 472.00	0.00	25 801.64	447.02
4481	ALTE DATORII LA BUGETUL DE STAT	P	2 008.00	2 040.00	0.00	3 883.00	2 008.00	5 923.00	0.00	3 915.00	448
4481.02	Datorii la bugetul de stat - doba	P	2 008.00	2 040.00	0.00	3 883.00	2 008.00	5 923.00	0.00	3 915.00	4481
461.01	Debitori diversi- salariatii	A	0.00	0.00	27.00	27.00	2 008.00	5 923.00	0.00	3 915.00	4481.02
461.02	Debitori diversi - altii	A	3 000 400.00	3 000 400.00	1 625 904.48	1 625 904.48	4 626 304.48	4 626 304.48	0.00	0.00	461.01
462.01	Creditori diversi- pensii faculta	P	480.00	640.00	260.00	260.00	740.00	900.00	0.00	160.00	461.02
462.02	Creditori diversi- garantii	P	0.00	4 460.82	0.00	80.00	0.00	4 540.82	0.00	4 540.82	462.01
471	CHELT.INREGISTRATE IN AVANS	A	39 133 578.42	7 196 978.94	-41 497.46	15 431 212.43	39 092 080.96	22 628 191.37	16 463 889.59	0.00	471
471.01	Chelt. privind gaze naturale cf o	A	39 126 726.97	7 196 152.60	-42 168.30	15 430 641.60	39 084 558.67	22 626 794.20	16 457 764.47	0.00	471.01
471.02	Alte chelt.inregistrate in avans	A	6 851.45	826.34	670.84	570.83	7 522.29	1 397.17	6 125.12	0.00	471.02
491	AJUSTARI PT DEPRECIEREA CREANTELO	P	0.00	0.00	0.00	10 455 055.58	0.00	10 455 055.58	0.00	10 455 055.58	491
491.02	Ajustari pt deprec creantelor - c	P	0.00	0.00	0.00	10 455 055.58	0.00	10 455 055.58	0.00	10 455 055.58	491.02
5121	CONTURI BANCA	A	94 828 209.86	94 802 000.78	16 766 167.97	15 572 171.63	111 594 377.83	110 374 172.41	1 220 205.42	0.00	5121
5121.01	Banca transilvania	A	53 825 465.52	53 801 349.14	16 755 052.82	15 572 171.63	70 580 518.34	69 373 520.77	1 206 997.57	0.00	5121.01
5121.02	Trezoreria constanta	A	41 002 744.34	41 000 651.64	11 115.15	0.00	41 013 859.49	41 000 651.64	13 207.85	0.00	5121.02
531	CASA	A	55 333.58	52 071.65	8 080.00	9 130.18	63 413.58	61 201.83	2 211.75	0.00	531
5311	Casa in lei	A	55 333.58	52 071.65	8 080.00	9 130.18	63 413.58	61 201.83	2 211.75	0.00	5311
5328	ALTE VALORI	A	485 160.00	485 160.00	234 260.00	234 260.00	719 420.00	719 420.00	0.00	0.00	5328
5328.01	Tichete de masa	A	485 160.00	485 160.00	100 500.00	100 500.00	585 660.00	585 660.00	0.00	0.00	5328.01
5328.02	Vouchere de vacanta	A	0.00	0.00	-133 760.00	-133 760.00	-133 760.00	-133 760.00	0.00	0.00	5328.02
542	Avansuri de trezorerie	A	12 132.15	12 132.15	1 111.18	1 111.18	13 243.33	13 243.33	0.00	0.00	542
581	VIRAMENTE INTERNE	A	14 042 467.66	14 042 467.66	852 091.79	852 091.79	14 894 559.45	14 894 559.45	0.00	0.00	581
581.01	Viramente interne - compensari	A	3 482 547.66	3 482 547.66	844 091.79	844 091.79	4 326 639.45	4 326 639.45	0.00	0.00	581.01
581.02	Viramente interne - casa-banca	A	10 559 920.00	10 559 920.00	8 000.00	8 000.00	10 567 920.00	10 567 920.00	0.00	0.00	581.02
6	TOTAL CHELTUIELI	A	62 876 170.26	62 876 170.26	45 372 657.12	45 372 657.12	108 248 827.38	108 248 827.38	0.00	0.00	6
602	CHELTUIELI MAT.CONSUMABILE	A	642 292.86	642 292.86	337 093.76	337 093.76	979 386.62	979 386.62	0.00	0.00	602

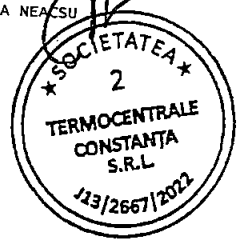
Simbol Cont	Denumirea contului	Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
6021	CHELT CU MATERIALE AUXILIARE	A	584 726.41	584 726.41	308 548.99	308 548.99	893 275.40	893 275.40	0.00	0.00	6021
6021.01	Chelt cu mat aux-cet	A	10 324.11	10 324.11	376.45	376.45	10 700.56	10 700.56	0.00	0.00	6021.01
6021.02	Chelt cu mat aux pt reparatii	A	9 753.99	9 753.99	2 328.31	2 328.31	12 082.30	12 082.30	0.00	0.00	6021.02
6021.03	Chelt cu reactivi si chimicale	A	564 028.87	564 028.87	305 844.23	305 844.23	869 873.10	869 873.10	0.00	0.00	6021.03
6021.04	Chelt cu mat aux-centrale cvartal	A	619.44	619.44	0.00	0.00	619.44	619.44	0.00	0.00	6021.04
6022	CH.COMBUSTIBILI	A	20 431.60	20 431.60	5 359.75	5 359.75	25 791.35	25 791.35	0.00	0.00	6022
6022.01	Ch. cu carburanti	A	14 990.55	14 990.55	4 877.99	4 877.99	19 868.54	19 868.54	0.00	0.00	6022.01
6022.02	Ch. cu lubrefianti	A	199.00	199.00	481.76	481.76	680.76	680.76	0.00	0.00	6022.02
6022.03	Ch. cu carburanti centr cvartal	A	5 242.05	5 242.05	0.00	0.00	5 242.05	5 242.05	0.00	0.00	6022.03
6024	CH. PIESE SCHIMB	A	10 080.84	10 080.84	19 113.55	19 113.55	29 194.39	29 194.39	0.00	0.00	6024
6024.01	Ch. piese schimb stocuri curente	A	1 446.02	1 446.02	3 610.92	3 610.92	5 056.94	5 056.94	0.00	0.00	6024.01
6024.02	Ch. piese schimb rulmenti si cure	A	5 196.31	5 196.31	1 284.50	1 284.50	6 480.81	6 480.81	0.00	0.00	6024.02
6024.03	Ch. piese schimb ct cvartal	A	3 438.51	3 438.51	14 218.13	14 218.13	17 656.64	17 656.64	0.00	0.00	6024.03
6028	CHELTUIELI ALTE MAT.CONSUMABILE	A	27 054.01	27 054.01	4 071.47	4 071.47	31 125.48	31 125.48	0.00	0.00	6028
6028.01	Cheltuieli alte mat.consumabile c	A	26 639.36	26 639.36	3 930.35	3 930.35	30 569.71	30 569.71	0.00	0.00	6028.01
6028.02	Cheltuieli alte mat.cons. centr c	A	414.65	414.65	141.12	141.12	555.77	555.77	0.00	0.00	6028.02
603	CH. MAT.DE NAT.OB.INV.	A	23 456.31	23 456.31	2 749.50	2 749.50	26 205.81	26 205.81	0.00	0.00	603
603.01	Ch. cu ob de inv din depozit	A	1 887.51	1 887.51	0.00	0.00	1 887.51	1 887.51	0.00	0.00	603.01
603.02	Ch. cu echipam de protectie din d	A	5 659.76	5 659.76	2 749.50	2 749.50	8 409.26	8 409.26	0.00	0.00	603.02
603.03	Ch. cu alte ob de inv centr cvart	A	15 909.04	15 909.04	0.00	0.00	15 909.04	15 909.04	0.00	0.00	603.03
604	CH.PRIVIND MAT.NESTOCATE	A	-0.04	-0.04	0.00	0.00	-0.04	-0.04	0.00	0.00	604
604.01	Ch cu gaze	A	-0.04	-0.04	0.00	0.00	-0.04	-0.04	0.00	0.00	604.01
605	CH. PRIVIND UTILITATILE	A	45 007 364.05	45 007 364.05	28 465 304.13	28 465 304.13	73 472 668.18	73 472 668.18	0.00	0.00	605
6051	CH. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	A	2 816 252.02	2 816 252.02	1 023 295.11	1 023 295.11	3 839 547.13	3 839 547.13	0.00	0.00	6051
6051.01	Ch. privind consumul de energie e	A	2 318 981.79	2 318 981.79	815 742.67	815 742.67	3 134 724.46	3 134 724.46	0.00	0.00	6051.01
6051.02	Ch. priv consumul de en. el. cert	A	278 064.51	278 064.51	118 828.07	118 828.07	396 892.58	396 892.58	0.00	0.00	6051.02
6051.03	Ch. priv consumul de en. el. acci	A	11 754.02	11 754.02	5 022.97	5 022.97	16 776.99	16 776.99	0.00	0.00	6051.03
6051.04	Ch tarif cogenerare en el cet	A	17 887.00	17 887.00	16 411.66	16 411.66	34 298.66	34 298.66	0.00	0.00	6051.04
6051.05	Ch consumul de energie activa cva	A	63 796.97	63 796.97	29 351.18	29 351.18	93 148.15	93 148.15	0.00	0.00	6051.05
6051.06	Ch certif verzi en el cvartal	A	4 824.19	4 824.19	2 626.38	2 626.38	7 450.57	7 450.57	0.00	0.00	6051.06
6051.07	Ch acciza en el centr cvartal	A	203.93	203.93	111.03	111.03	314.96	314.96	0.00	0.00	6051.07
6051.08	Ch tarif cogenerare en el centr c	A	333.08	333.08	362.73	362.73	695.81	695.81	0.00	0.00	6051.08
6051.09	Ch consumul de energie activa cen	A	110 208.29	110 208.29	31 474.05	31 474.05	141 682.34	141 682.34	0.00	0.00	6051.09



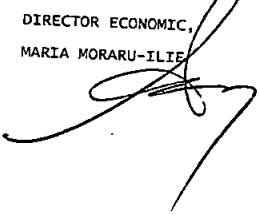
Simbol Cont	Denumirea contului	Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
		debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
628.01	Chelt cu serv pt protectia muncii A	2 934.00	2 934.00	0.00	0.00	2 934.00	2 934.00	0.00	0.00	
628.02	Chelt cu taxe de salubritate A	12 941.81	12 941.81	3 159.59	3 159.59	16 101.40	16 101.40	0.00	0.00	628.01
628.03	Chelt cu servicii de paza A	288 695.36	288 695.36	76 483.20	76 483.20	365 178.56	365 178.56	0.00	0.00	628.02
628.04	Chelt diverse servicii A	36 507.50	36 507.50	7 071.91	7 071.91	43 579.41	43 579.41	0.00	0.00	628.03
628.05	Chelt cu txa funct si autorizare A	20 828.34	20 828.34	200.00	200.00	21 028.34	21 028.34	0.00	0.00	628.04
628.06	Chelt cu anunturile A	3 785.66	3 785.66	0.00	0.00	3 785.66	3 785.66	0.00	0.00	628.05
628.07	Alte chelt pt mijl auto A	1 631.70	1 631.70	161.85	161.85	1 793.55	1 793.55	0.00	0.00	628.06
628.08	Alte chelt cu protectia mediului A	2 350.00	2 350.00	0.00	0.00	2 350.00	2 350.00	0.00	0.00	628.07
628.09	Alte chelt cu tarife si contribut A	18 750.00	18 750.00	0.00	0.00	18 750.00	18 750.00	0.00	0.00	628.08
628.10	Alte chelt cu serv curierat A	1 073.02	1 073.02	77.35	77.35	1 150.37	1 150.37	0.00	0.00	628.09
628.11	Ch serv audit si asistenta financ A	37 800.00	37 800.00	9 000.00	9 000.00	46 800.00	46 800.00	0.00	0.00	628.10
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VA A	110 930.56	110 930.56	28 954.28	28 954.28	139 884.84	139 884.84	0.00	0.00	628.11
635.03	Chelt cu fond special pt handicap A	108 993.00	108 993.00	28 479.00	28 479.00	137 472.00	137 472.00	0.00	0.00	635
635.04	Chelt cu taxe funct si autorizari A	1 362.00	1 362.00	0.00	0.00	1 362.00	1 362.00	0.00	0.00	635.03
635.05	Chelt cu taxe de timbru A	200.00	200.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00	635.04
635.07	Chelt privind fondul de mediu A	335.42	335.42	475.28	475.28	810.70	810.70	0.00	0.00	635.05
635.08	Chelt cu tva nedeductibil A	40.14	40.14	0.00	0.00	40.14	40.14	0.00	0.00	635.07
641	CHELT.CU REMUNERATIILE PERSONALUL A	6 738 696.00	6 738 696.00	2 208 903.00	2 208 903.00	8 947 599.00	8 947 599.00	0.00	0.00	635.08
641.01	Chelt.cu remuneratiile personalul A	298 277.00	298 277.00	89 343.00	89 343.00	387 620.00	387 620.00	0.00	0.00	641
641.02	Chelt.cu remuneratiile -cim tesa A	1 429 291.00	1 429 291.00	453 934.00	453 934.00	1 883 225.00	1 883 225.00	0.00	0.00	641.01
641.03	Chelt.cu remuneratiile -cim secti A	4 533 124.00	4 533 124.00	1 525 354.00	1 525 354.00	6 058 478.00	6 058 478.00	0.00	0.00	641.02
641.04	Chelt.cu remuneratiile -cim secti A	478 004.00	478 004.00	140 272.00	140 272.00	618 276.00	618 276.00	0.00	0.00	641.03
642	CHELT.TICHETE MASA A	485 160.00	485 160.00	234 260.00	234 260.00	719 420.00	719 420.00	0.00	0.00	641.04
642.01	Chelt tichete masa acordate salar A	485 160.00	485 160.00	100 500.00	100 500.00	585 660.00	585 660.00	0.00	0.00	642
642.02	Chelt cu vouchere de vacanta acor A	0.00	0.00	133 760.00	133 760.00	133 760.00	133 760.00	0.00	0.00	642.01
645	CHELT. PRIVIND ASIG.SI PROTECTIA A	45 369.00	45 369.00	78 523.00	78 523.00	123 892.00	123 892.00	0.00	0.00	642.02
6458	ALTE CH.PR.ASIG.SI PR.SOC.(FASC) A	45 369.00	45 369.00	78 523.00	78 523.00	123 892.00	123 892.00	0.00	0.00	645
6458.01	Alte ch.pr.asig.si pr.soc (aj dec A	45 369.00	45 369.00	0.00	0.00	45 369.00	45 369.00	0.00	0.00	6458
6458.03	Alte ch.pr.asig.si pr.soc (paste, A	0.00	0.00	78 523.00	78 523.00	78 523.00	78 523.00	0.00	0.00	6458.01
646	CHELT PRIV CONTRIBUTIA ASIGURATOR A	151 620.00	151 620.00	49 700.00	49 700.00	201 320.00	201 320.00	0.00	0.00	6458.03
646.01	Chelt priv cam - contracte mandat A	6 855.00	6 855.00	2 051.00	2 051.00	8 906.00	8 906.00	0.00	0.00	646
646.02	Chelt priv cam - salariatii cim te A	32 016.00	32 016.00	10 172.00	10 172.00	42 188.00	42 188.00	0.00	0.00	646.01
646.03	Chelt priv cam - salariatii cim se A	101 995.00	101 995.00	34 320.00	34 320.00	136 315.00	136 315.00	0.00	0.00	646.02
								0.00	0.00	646.03

Simbol Cont	Denumirea contului	Total sume precedente		Rulaj luna curenta		Total sume curente		Sold curent		Simbol Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
646.04	Chelt priv cam - salariati cim cv A	10 754.00	10 754.00							
652	CHELT CU PROTECTIA MEDIULUI INCON A	9 061 409.00	9 061 409.00	3 157.00	3 157.00	13 911.00	13 911.00	0.00	0.00	646.04
652.01	Chelt protectia mediului-certif e A	9 061 409.00	9 061 409.00	1 377 224.10	1 377 224.10	10 438 633.10	10 438 633.10	0.00	0.00	652
658	ALTE CHELT. EXPLOATARE A	23 340.60	23 340.60	53 490.41	53 490.41	76 831.01	76 831.01	0.00	0.00	652.01
6581	DESPAGUBIRI,AMENZI,PENALITATI A	23 340.60	23 340.60	53 490.41	53 490.41	76 831.01	76 831.01	0.00	0.00	658
6581.01	Amenzi si penalitati datorate aut A	2 040.00	2 040.00	3 883.00	3 883.00	5 923.00	5 923.00	0.00	0.00	6581
6581.02	Penalitati contractuale A	21 300.60	21 300.60	49 607.41	49 607.41	70 908.01	70 908.01	0.00	0.00	6581.01
681	CHELT.DE EXPLOAT.PRIVIND AMORTIZ. A	13 123.28	13 123.28	10 458 432.03	10 458 432.03	10 471 555.31	10 471 555.31	0.00	0.00	6581.02
6811	CHELT.DE EXPLOAT.PRIVIND AMORTIZA A	13 123.28	13 123.28	3 376.45	3 376.45	16 499.73	16 499.73	0.00	0.00	681
6811.01	Ch priv amortiz imob necorp cct A	269.61	269.61	18.31	18.31	287.92	287.92	0.00	0.00	6811
6811.04	Ch priv amortiz imob corp centr c A	12 853.67	12 853.67	3 358.14	3 358.14	16 211.81	16 211.81	0.00	0.00	6811.01
6814	CHELT.DE EXPL.PRIV.AJUST.PT DEPRE A	0.00	0.00	10 455 055.58	10 455 055.58	10 455 055.58	10 455 055.58	0.00	0.00	6811.04
6814.01	Chelt.de expl.priv.ajust.pt depre A	0.00	0.00	10 455 055.58	10 455 055.58	10 455 055.58	10 455 055.58	0.00	0.00	6814
691	Cheituielei cu impozitul pe profit A	57 732.00	57 732.00	1 966 564.00	1 966 564.00	2 024 296.00	2 024 296.00	0.00	0.00	6814.01
7	TOTAL VENITURI P	64 493 911.44	64 493 911.44	44 903 523.88	44 903 523.88	109 397 435.32	109 397 435.32	0.00	0.00	691
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI P	64 214 757.64	64 214 757.64	44 706 891.99	44 706 891.99	108 921 649.63	108 921 649.63	0.00	0.00	7
704.02	Venituri din vanz en termica cet P	44 173 672.15	44 173 672.15	34 626 282.84	34 626 282.84	78 799 954.99	78 799 954.99	0.00	0.00	704
704.03	Venituri din vanz en termica cent P	772 890.30	772 890.30	687 790.86	687 790.86	1 460 681.16	1 460 681.16	0.00	0.00	704.02
704.04	Venituri din vanz en termica cent P	532 808.55	532 808.55	478 737.53	478 737.53	1 011 546.08	1 011 546.08	0.00	0.00	704.03
704.05	Venituri din vanz apa adaos P	8 339 488.97	8 339 488.97	2 430 849.47	2 430 849.47	10 770 338.44	10 770 338.44	0.00	0.00	704.04
704.06	Venituri din vanz apa demineraliz P	1 505.00	1 505.00	0.00	0.00	1 505.00	1 505.00	0.00	0.00	704.05
704.08	Venituri din fact tarif neutralit P	5 994 853.56	5 994 853.56	427 714.82	427 714.82	6 422 568.38	6 422 568.38	0.00	0.00	704.06
704.09	Venituri din sume compensatorii g P	4 399 539.11	4 399 539.11	6 055 516.47	6 055 516.47	10 455 055.58	10 455 055.58	0.00	0.00	704.08
706	VENITURI DIN REDEVENTE,LOCATII DE P	29 361.64	29 361.64	8 339.23	8 339.23	37 700.87	37 700.87	0.00	0.00	704.09
706.01	venituri din chirii P	29 361.64	29 361.64	8 339.23	8 339.23	37 700.87	37 700.87	0.00	0.00	706
711	VARIATIA STOCURILOR P	64.06	64.06	179.90	179.90	243.96	243.96	0.00	0.00	706.01
711.01	venituri din productie P	64.06	64.06	-179.90	-179.90	243.96	243.96	0.00	0.00	711
7581.01	Venituri din penalitati contractu P	207 377.62	207 377.62	185 435.47	185 435.47	392 813.09	392 813.09	0.00	0.00	711.01
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE P	42 211.79	42 211.79	2 677.17	2 677.17	44 888.96	44 888.96	0.00	0.00	7581.01
7588.01	Alte venituri din exploatare P	42 211.79	42 211.79	2 677.17	2 677.17	44 888.96	44 888.96	0.00	0.00	7588
766	Venituri din dobinzi P	138.69	138.69	0.12	0.12	138.81	138.81	0.00	0.00	7588.01
TOTAL		625 761 282.17	625 761 282.17	274 415 157.55	274 415 157.55	900 176 439.72	900 176 439.72	127 403 826.69	127 403 826.69	766

DIRECTOR GENERAL,  
MONICA NEACSU



DIRECTOR ECONOMIC,  
MARIA MORARU-ILIE





INTRARE	Nr. ....	1498
IESIRE		
Ziua	Luna	Anul
04	04	2023

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR

ÎNCHEIAT LA 31.12.2023

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR proprii în anul 2023

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2023
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.150.000					1.150.000
Prime de capital	0					0
Diferențe din reevaluare	0					0
Rezerve legale	0	57.430				57.430
Alte rezerve	0					0
Rezultatul exercițiului financiar	(30.982)	1.148.608		(30.982)		1.148.608
Rezultatul reportat din surplus din reevaluare	0					0
Rezultatul reportat provenit din profit/pierdere anii precedenți	0	(30.982)				(30.982)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0					0
Repartizare profit	0	57.430				57.430
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.119.018</b>	<b>1.117.626</b>		<b>(30.982)</b>		<b>2.267.626</b>

Capitalul social al societății la 31.12.2023 este de 1.150.000 lei.

În conformitate cu documentele înscrise la Registrul Comerțului, acesta este subscris și vărsat în cuantumul a 1.150.000 lei și este deținut de către Statul Român prin Primaria Municipiului Constanta, în cuantum de 115.000 parti sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte sociala.

**Rezerve (Cont 106) în valoare de 57.430 lei din care:**

- rezerva legale constituita prin repartizarea profitului exercitiului incheiat la data de 31.12.2023, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 57.430 lei;

**Rezultatul reportat (Cont 117) în valoare de -30.982 lei provenit din:**

a) repartizarea profit/pierdere din anii precedenți ( Cont 1171) în valoare de -30.982 lei astfel:

- în exercițiul financiar 2022 s-a înregistrat o pierdere în valoare de 30.982 lei;

**Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2023 (Cont 121):**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. în anul 2023 a înregistrat un profit de 1.148.608 lei din care s-a distribuit către rezerve legale suma de 57.430 lei, diferența de

1.091.178 lei fiind transferată la Rezultatul reportat.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**LA 31.12.2023**

În cursul anului 2023 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma- lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2023	<b>1.126.954</b>
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2023, din care:	<b>125.438.640</b>
- aferente activități de exploatare	<b>125.438.640</b>
- aferente activități de investiții	0
- aferente activități de finanțare	0
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2023, din care:	<b>125.343.177</b>
- aferente activități de exploatare	<b>125.343.177</b>
- aferente activități de investiții	0
- aferente activități de finanțare	0
4. Sold final disponibilități la 31.12.2023 (1+2-3)	<b>1.222.417</b>

Disponibilitățile bănești, în sumă de **1.222.417** lei, sunt constituite din soldurile conturilor bancare în valoare de **1.220.205** lei și soldul casierie în suma de **2.212** lei.

**Încasările totale** pe anul 2023 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **125.438.640** lei și sunt reprezentate de:

- încasări din energie termică livrată în valoare de **19.578.944** lei din activitatea curentă, din care
  - ✓ Termoficare Constanța S.R.L. în valoare de **19.565.223** lei, după cum urmează:
    - 17.298.069 lei încasări directe din conturile Termoficare Constanța S.R.L.,
    - 1.625.904 lei încasare de la Electrocentrale Constanța S.A. reprezentând facturi emise de Termoficare Constanța S.R.L. și încasate în contul Esrow de la Electrocentrale Constanța S.A,
    - 641.250 lei reprezentând operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate ca încasări din viramente interne-compensări

și

- ✓ Universitatea Maritimă Constanța în valoare de **13.721** lei;
- încasari din chirii în valoare de **34.940** lei;
- încasări din apa industrială demineralizată în valoare de **1.791** lei;
- încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent în valoare de **7.133.875** lei, din care:
  - **3.448.486** lei încasați în contul curent și
  - **3.685.389** lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni, înregistrate ca încasări din viramente interne- compensări;
- încasare împrumut de la Primaria Municipiului Constanța conform Convenției de împrumut nr.147990/02.08.2023, în valoare de **74.500.000** lei;
- creditori pentru garanții din chirii și garanții de bună execuție în valoare de **4.541** lei;
- creditori diverși reprezentând pensii facultative în valoare de **100** lei;
- încasări dobânzi bancare în valoare de **139** lei;
- încasări reprezentând restituire drepturi salariale necuvenite în valoare de **33.849** lei;
- încasări din restituire vouchere de vacanță necuvenite în valoare de **89** lei;
- încasări restituire avansuri de trezorerie în valoare de **13.243** lei;
- încasări din restituire avansuri trezorerie neutilizate în valoare de **633** lei;
- debitori diverși-producție: **3.000.656** lei;
- încasări din viramente interne casă-bancă în valoare de **21.135.840** lei, din care:
  - ✓ încasări din transferuri între - conturi bancare proprii în valoare de 10.517.900 lei,
  - ✓ rulaj viramente interne în valoare de 10.567.920 lei
  - ✓ retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil în casierie în valoare de 50.020 lei.

- Plățile totale** pe anul 2023 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **125.343.177** lei și sunt reprezentate de:
- plăți către furnizorii în valoare totală de **93.342.813** lei, din care:
    - plăți către furnizori de gaze (inclusiv tva) în valoare de **82.758.532** lei, din care:
      - 79.073.143 lei plățiți cu ordine de plată din conturile curente și
      - 3.685.389 lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate în viramente interne - compensări și
    - plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă în valoare de **10.584.281** lei, din care:
      - 9.943.031 lei plățiți cu ordine de plată din conturile curente și
      - 641.250 lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni

înregistrate în viramente interne- compensări;

- plăți drepturi salariale în valoare de **4.699.813** lei, din care:
  - 4.503.080 lei salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform C.C.M.,
  - 142.185 lei indemnizații contracte de mandat și
  - 54.548 lei rețineri datorate terților;
- plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat **2.846.222** lei, din care:
  - asigurări sociale (25%) în valoare de 1.698.281 lei,
  - asigurări sociale de sănătate(10%) în valoare de 670.986 lei și
  - impozit pe salarii(10%) în valoare de 476.955 lei;
- plata contribuției asiguratorie de muncă CAM (2.25%) în numele angajatorului **151.802** lei, din care:
  - CAM contracte de mandate valoarea de 7.131 lei și
  - CAM salariați valoarea de 144.671 lei;
- contribuția aferentă persoanelor cu handicap în valoare de **66.796** lei;
- plăți privind alte impozite și taxe: fond mediu **în valoare 336** lei;
- plată impozit pe profit în valoare de **57.732** lei;
- plată dobânzi și penalități la bugetul de stat în valoare de **2.008** lei;
- cheltuieli în avans în valoare de **5.142** lei;
- debitori diverși în valoare de **3.000.400** lei;
- cheltuieli cu servicii bancare: **4.087** lei ;
- avansuri de trezorerie (interne): **13.243** lei;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: **13.243** lei.
- diverse taxe si avize: **1.700** lei
- garantii platite: **2.000** lei
- plati din viramente interne: **21.135.840** lei
  - transferuri intre conturi proprii 10.517.900 lei,
  - rulaj viramente interne 10.567.920 lei
  - retragere numerar pentru plată drepturi bănești si disponibil casierie **50.020** lei.

**Nota 1****ACTIVE IMOBILIZATE**

Activele immobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 182.192 lei de la 294 lei în anul 2022 la 182.466 lei la 31.12.2023.

Această creștere de 182.192 lei se justifică astfel:

a) creșterea immobilizărilor necorporale cu suma de 189 lei reprezentând prelungirea licenței programului de contabilitate Saga pentru 1 an

b) creșterea immobilizărilor corporale cu valoarea de 182.003 lei, reprezentând achiziții de instalații tehnice și mașini pentru centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal;

**SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVELOR IMOBILIZATE (F40)**

În perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2023, mișcările immobilizărilor corporale și necorporale pe fiecare categorie de active immobilizate au fost după cum urmează:

Denumirea elementului de immobilizare	Valoare brută -lei-				Sold la 31.12.2023
	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri		
			Total	Din care: dezmembrări și casări	
0	1	2	3	4	5=1+2-3
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0		0		0
Alte immobilizări necorporale	294	189	0		483
Total	294	189	0		483
Terenuri					
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	0	182.003			182.003
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Immobilizări corporale în curs					
Total	0	182.003			182.003
Immobilizări financiare	0	2.000	0		2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>294</b>	<b>184.192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184.486</b>

## SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2023	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea vaferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2023
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0			0
Alte imobilizări	25	287	0	312
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>25</b>	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>312</b>
Terenuri	0		0	0
Construcții				
Instalații tehnice și mașini		16.212		16.212
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Investiții în curs				
<b>Total imobilizări corporale</b>		<b>16.212</b>		<b>16.212</b>
<b>Amortizare-Total</b>	<b>25</b>	<b>16.499</b>	<b>0</b>	<b>16.524</b>

## SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023
0	1	2
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare (ct.201-2801)	0	0
Alte imobilizări (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	269	171
<b>Total</b>	<b>269</b>	<b>171</b>
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0	0
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	0	165.791
Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814)	0	0
Investiții imobiliare (ct.215-2815)	0	0
Imobilizări corporale în curs (ct.231-2931)	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>165.791</b>
Imobilizări financiare (ct.267)	2.000	2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>2.269</b>	<b>167.962</b>

**Imobilizările necorporale**, în sumă brută de 483 lei, sunt constituite din programe informatice.

Imobilizarile necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea ramasă (valoarea de achiziție diminuată cu amortizarea).

Calculul amortizării s-a făcut utilizând metoda liniară, ținând cont că durata de viață a acestor imobilizări este cuprinsă între 1-3 ani.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate, ele fiind prezentate la costul istoric (cost de achiziție), durata de amortizare fiind de 1 an.

Imobilizările necorporale au înregistrat în anul 2023 o scădere a valorii nete de 36.43% de la 269 lei în 2022 la 171 lei, care se justifică astfel:

- a) din creșteri de valoare de 189 lei reprezentand actualizare software Saga Soft
- b) și cheltuieli cu amortizarea aferentă anului 2023 în valoare de 287 lei.

**Imobilizările corporale** conform F40, din bilanț, cuprind:

Imobilizările corporale au fost înregistrate în bilanț, la valoarea justă.

- 1) instalații tehnice și mașini în valoare de 182.003 lei pentru centralele de bloc și cvartal;

Instalațiile tehnice și masinile, în valoare de 182.003 lei, reprezintă părți componente ale centralelor termice de de bloc, a centralelor termice de cvartal și un autoturism utilizat de către salariații care deservește aceste centrale.

Pe parcursul anului 2023 au fost achiziționate de la Termoficare Constanța S.R.L. o serie de instalații tehnice ce intră în dotarea centralelor termice de de bloc și a centralelor termice de cvartal în valoare de 176.179 lei și un autoturism marca Skoda în valoare de 5.824 lei

### **Amortizarea**

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 16.499 lei pentru anul 2023, din care:

- imobilizări necorporale în suma de 287 lei;
- imobilizările corporale în sumă de 16.212 lei;

### **Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate :**

Până la data de 31.12.2023 nu s-au făcut ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate

**Imobilizările financiare** - sunt în valoare de 2.000 lei reprezentând garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 120/11.08.2023 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A .

**SITUAȚIA PROVIZIOANELOR / AJUSTĂRILOR LA ACTIVELE CIRCULANTE****(STOCURI, CREANȚE)**

Conform art. 4.2 din contractele de vânzare gaze naturale PET17/31.07.2023 și PET23/27.09.2023 încheiate între S.N.G.N. Romgaz S.A. Medias, în calitate de vânzător, și Termocentrale Constanța S.R.L., în calitate de cumpărător, "în situația în care cantitatea zilnică de gaze naturale efectiv preluată de Cumpărător este mai mică decât cantitatea zilnică de gaze naturale programată a fi livrată, Cumpărătorul este obligat să plătească Vânzătorului o sumă compensatorie, respectiv să plătească fiecare MWh nepreluat la prețul contractual. Suma compensatorie se va evidenția separat în factura lunară reprezentând contravaloarea gazelor naturale livrate în luna respectivă."

În baza prevederilor acestui articol, S.N.G.N. Romgaz S.A. a facturat către Termocentrale Constanța S.R.L. sume compensatorii aferente lunilor octombrie, noiembrie și decembrie 2023 în valoare totală de 10.455.055,58 lei.

În conformitate cu Anexa Nr.8 – Condiții de plată a despăgubirilor, la Contractul de vânzare-cumpărare a energiei termice produse de operatorii economici aflați în competența de reglementare a A.N.R.E. nr.3-9/31.07.2023 încheiat cu Termoficare Constanța S.R.L., Termocentrale Constanța S.R.L. a refacturat către Termoficare Constanța S.R.L. sumele compensatorii aferente lunilor: octombrie (1 zi de înmagazinare), noiembrie (11 zile de consum) și decembrie (31 de zile de consum) ale anului 2023, facturate de către S.N.G.N. Romgaz S.A. în baza contractelor de vânzare gaze naturale.

Având în vedere cele prezentate mai sus, și incertitudinea încasării sumelor respective, pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de administrație aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de 10.455.055,58 lei, la data de 31.12.2023, pentru neîncasarea sumelor compensatorii refacturate către Termoficare Constanța S.R.L..

Conform Hotărârii nr.80./28.02.2024, Consiliului de Administrație a hotărât aprobarea de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de 10.455.055,58 lei.



### REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat la data de 31.12.2023 un profit net de 1.148.608 din care s-a constituit rezerve legale în valoare de 57.430 lei. Cu suma de 30.982 lei este acoperită pierderea fiscală a anului 2022, iar diferența de 1.060.196 lei rămâne profit nerepartizat.

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2023

Principalii indicatori economico- financiari realizați pe anul 2023 sunt :

Denumire indicator	Valoare
<b>1. Cifra de afaceri</b>	<b>108.959.351</b>
<b>2. Total venituri din exploatare din care:</b>	<b>109.397.296</b>
2.1. Producție vândută	108.959.351
2.2. Venituri aferente costului de producție	244
2.3 Venituri din producție de imobilizări	0
2.4 Venituri din subvenții de exploatare	0
2.5. Alte venituri din exploatare	437.701
<b>3. Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>106.224.531</b>
<b>4. Rezultatul din exploatare (2-3)</b>	<b>3.172.765</b>
5. Venituri financiare	139
6. Cheltuieli financiare	0
7. Profit financiar	139
<b>8. Venituri totale</b>	<b>109.397.435</b>
<b>9. Cheltuieli totale</b>	<b>106.224.531</b>
<b>10. Rezultatul brut total (4+7)</b>	<b>3.172.904</b>
<b>11. Impozit pe profit (10*16/100)</b>	<b>2.024.296</b>
<b>12. Rezultatul net total (10-11)</b>	<b>1.148.608</b>

În urma încheierii situațiilor financiare, societatea a înregistrat pentru anul 2023 un profit brut total de 1.148.608 lei astfel:

**Pe anul 2023 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 109.397.435 lei, astfel:**

### REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat la data de 31.12.2023 un profit net de 1.148.608 din care s-a constituit rezerve legale în valoare de 57.430 lei. Cu suma de 30.982 lei este acoperită pierderea fiscală a anului 2022, iar diferența de ~~1.091.178~~ 1.060.196 lei rămâne profit nerepartizat.

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA 31.12.2023

Principalii indicatori economico- financiari realizați pe anul 2023 sunt :

Denumire indicator	Valoare
<b>1. Cifra de afaceri</b>	<b>108.959.351</b>
<b>2. Total venituri din exploatare din care:</b>	<b>109.397.296</b>
2.1. Producție vândută	108.959.351
2.2. Venituri aferente costului de producție	244
2.3 Venituri din producție de imobilizări	0
2.4 Venituri din subvenții de exploatare	0
2.5. Alte venituri din exploatare	437.701
<b>3. Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>106.224.531</b>
<b>4. Rezultatul din exploatare (2-3)</b>	<b>3.172.765</b>
5. Venituri financiare	139
6. Cheltuieli financiare	0
7. Profit financiar	139
<b>8. Venituri totale</b>	<b>109.397.435</b>
<b>9. Cheltuieli totale</b>	<b>106.224.531</b>
<b>10. Rezultatul brut total (4+7)</b>	<b>3.172.904</b>
<b>11. Impozit pe profit (10*16/100)</b>	<b>2.024.296</b>
<b>12. Rezultatul net total (10-11)</b>	<b>1.148.608</b>

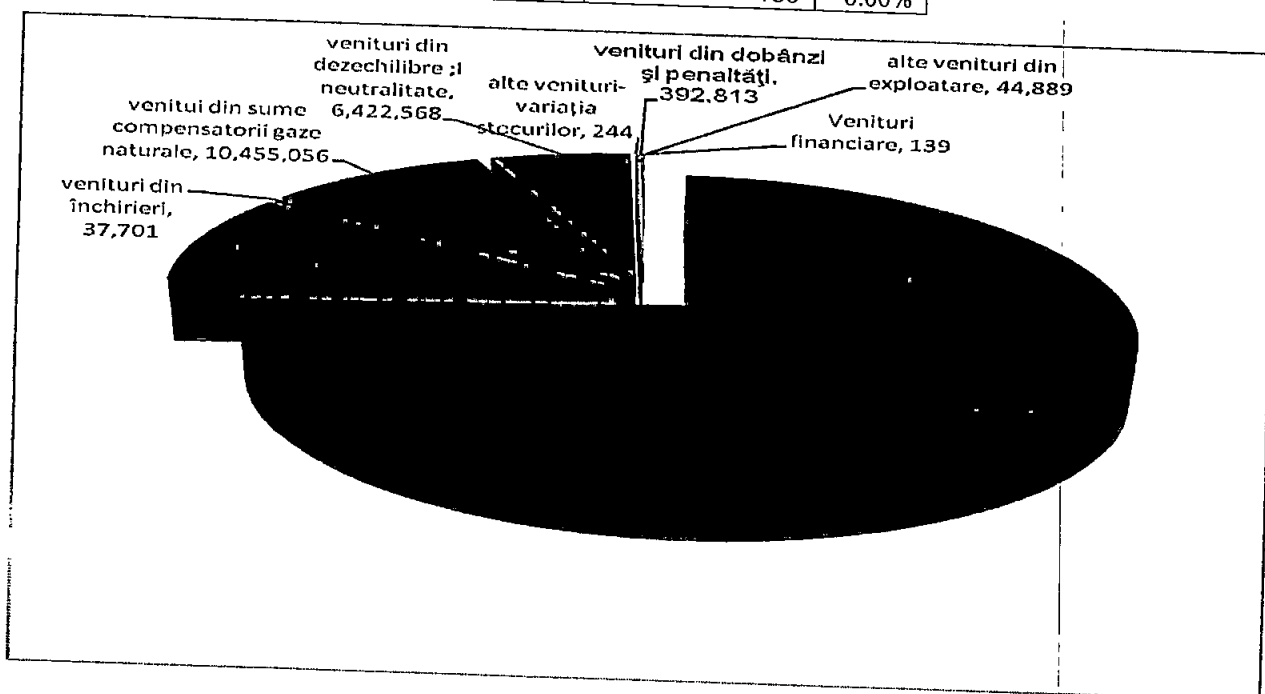
În urma încheierii situațiilor financiare, societatea a înregistrat pentru anul 2023 un profit brut total de 1.148.608 lei astfel:

**Pe anul 2023 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 109.397.435 lei, astfel:**

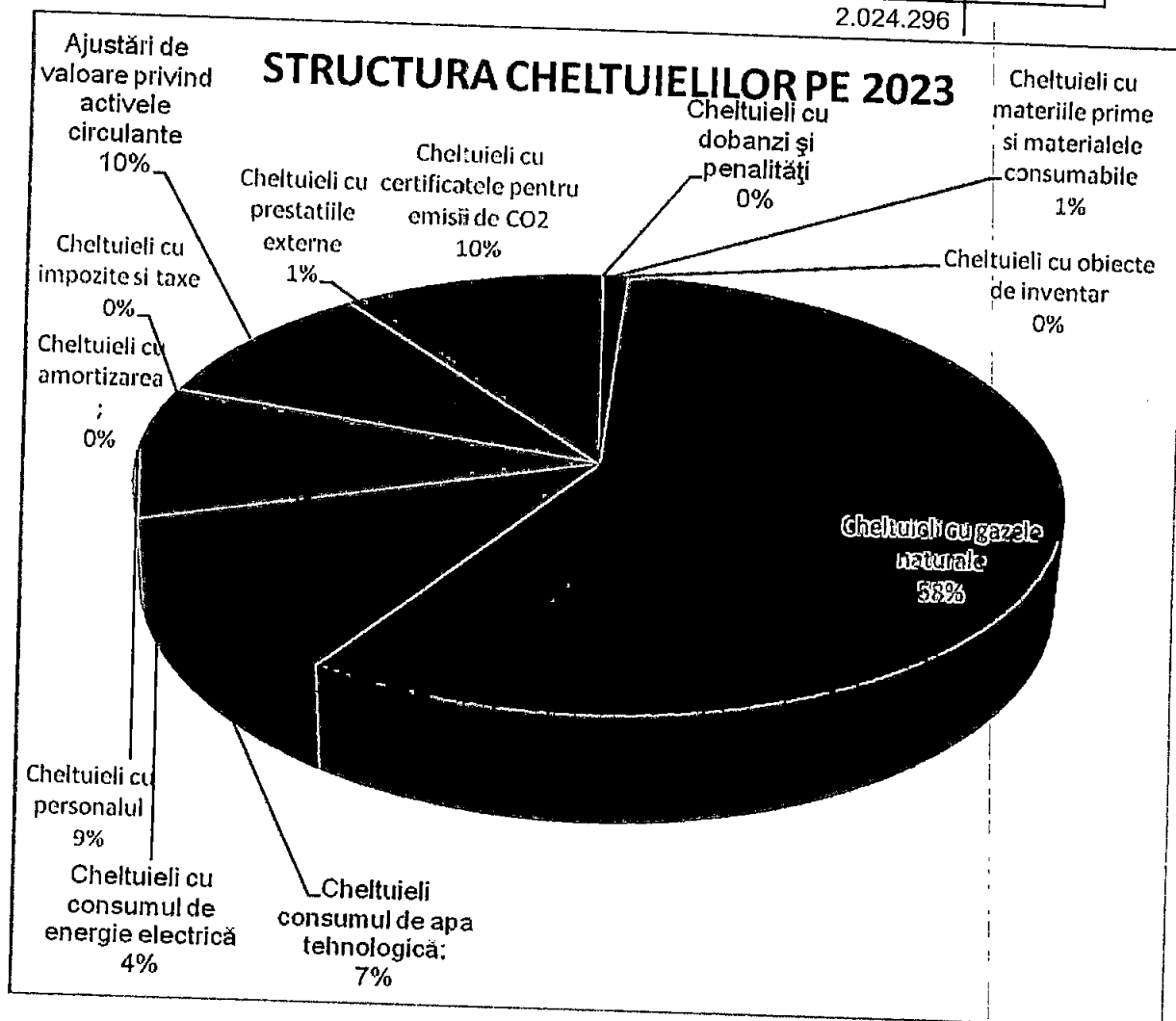
**A.) venituri din exploatare:**

- a)- venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei;
  - b)- venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 10.771.843 lei;
  - c)- venituri din închirieri în valoare de 37.701 lei;
  - d)- venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 10.455.056 lei;
  - e) - venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 6.422.568 lei;
  - f) - venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 244 lei
  - g)- venituri din dobanzi în valoare de 392.813 lei,
  - h) alte venituri din exploatare în valoare de 44.889 lei,
- B.) venituri financiare în valoare de 139 lei.**

	INDICATORI	Realizat 2023	%
	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>109,397,435</b>	<b>100%</b>
A	Venituri totale din exploatare, din care:	109,397,297	100.00%
a	energie termică	81,272,182	74.29%
b	apă de adaos	10,771,843	9.85%
d	venituri din închirieri	37,701	0.03%
e	venituri din sume compensatorii gaze naturale	10,455,056	9.56%
f	venituri din dezechilibre și neutralitate	6,422,568	5.87%
i	alte venituri-variația stocurilor	244	0.00%
l	venituri din dobanzi și penalități	392,813	0.36%
m	alte venituri din exploatare	44,889	0.04%
B	Venituri financiare	139	0.00%



CHELTUIELI TOTALE	SUMA	PONDERE
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile		
Cheltuieli cu obiecte de inventar	979,060	0.92%
Cheltuieli cu gazele naturale	61,576,875	57.97%
Cheltuieli consumul de apa tehnologică;	8,056,246	7.58%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	3,839,547	3.61%
Cheltuieli cu personalul	9,992,231	9.41%
Cheltuieli cu amortizarea ;	16,500	0.02%
Cheltuieli cu impozite si taxe	139,885	0.13%
Ajustări de valoare privind activele circulante	10,455,055	9.84%
Cheltuieli cu prestatii externe	627,462	0.59%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	10,438,633	9.83%
Cheltuieli cu dobanzi și penalități	76,832	0.07%
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>106,224,531</b>	<b>100.00%</b>
	2.024.296	



Conform machetei prezentate mai sus, din cheltuielile totale în valoare de 106.224.531 lei :

- 0.92 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile

- 0.02% cheltuieli cu obiecte de inventar
- 57,97% cheltuieli cu gazele naturale
- 7,58 % Cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 3,61% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 9,41% cheltuieli cu personalul
- 0,02% cheltuieli cu amortizarea ;
- 0,13% cheltuieli cu impozite și taxe ;
- 9,84% ajustări de valoare privind activele circulante
- 0,59% cheltuieli cu prestațiile externe
- 9,83% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2
- 0,07% cheltuieli cu dobânzi și penalități

Pe parcursul anului 2023 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 671.632,28 To cu o valoare de vânzare de 10.771.843 lei și o cantitate de energie termică de 163.318,94 MWh cu o valoare de vânzare de 81.272.182 lei la un cost mediu de 497,63 lei/MWh.

Venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 147.754,47 Mwh Centrala Cet Palas (122.816,67 Mwh consumatori casnici și 24.937,8 Mwh consumatori noncasnici), 4.454,78 Mwh centralele de bloc (4.325,79 Mwhl consumatori casnici și 129 Mwh consumatori noncasnici), și 11.109,68Mwh centralele de cvartal (10.592,49 Mwh consumatori casnici și 517,19 Mwh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023 astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 532.75 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh fără TVA
- prețul de vânzare a energiei termice poduse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh fără TVA

La 31.12.2023 Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit din activitatea de bază în valoare de 1.148.608 lei

## SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

## Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2023, sunt în sumă de **98.268.569 lei** și se prezintă după cum urmează :

Creanțe	Sold la 31.12.2023	Termen de sub un an	Peste un an
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>98,268,569.41</b>	<b>98,268,569.41</b>	<b>0</b>
<b>I Total creanțe comerciale din care: (1 + 2 + 3)</b>	<b>93,532,930.83</b>	<b>93,532,930.43</b>	<b>0</b>
<b>1 Clienți,( a+b+c+d) din care :</b>	<b>49,941,935.25</b>	<b>49,941,935.25</b>	<b>0</b>
a) - energie electrică	0	0	0
b) - energie termică	44,464,018.33	44,464,018.33	0
c) - alte activități	5,477,916.92	5,477,916.92	0
<b>2 Clienți – facturi de întocmit</b>	<b>44,871,181.19</b>	<b>44,871,181.19</b>	<b>0</b>
- energie termică	38,223,660.70	38,223,660.70	
- alte activități	6,647,520.49	6,647,520.49	0
<b>3 Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienți</b>	<b>-10,455,055.58</b>	<b>-10,455,055.58</b>	
<b>4 Furnizori debitori</b>	<b>9,174,869.97</b>	<b>9,174,869.97</b>	<b>0</b>
<b>II Alte creanțe</b>	<b>4,735,638.98</b>	<b>4,735,638.98</b>	<b>0</b>
<b>(1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>			
1 TVA de recuperat	4,673,098.08	4,673,098.08	0
2 TVA neexigibilă	818.9	818.9	0
3 Alte creanțe sociale -CM	61,722.00	61,722.00	0

## I. Creanțe comerciale

## 1. Clienți

- a) Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 0 lei;
- b) Din furnizarea de energie termică societatea are creanțe de încasat în valoare de 44.464.018 lei, de la Termoficare Constanta SRL.
- c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 5.477.917 lei, din care:
- Termoficare Constanta S.R.L. 5.442.829 lei
  - S.N.T.G.N. Transgaz S.A. 35.088 lei
- d) La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 10.455.055 lei, pentru Termoficare Constanta S.R.L..

## 2. Clienți – facturi de întocmit

La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de **44.871.181** lei astfel:

- pentru energie termică suma de 38.223.661 lei,
- pentru alte activități suma de 6.647.520 lei

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanta S.R.L.	44.446.387,26
Universitatea Maritimă din Constanța	18.225,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	398.229,32
Electrocentrale Constanța S.A.	2.139,23
Radio XXI	6.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>44.871.181,19</b>

## 3. Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

Având în vedere incertitudinea încasării sumelor refacturate către Termoficare Constanta S.R.L. reprezentând sume compensatorii solicitate de furnizoru de gaze naturale pentru cantitatea de gaze contractata și nepreluata și pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de Administrație, aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de **10.455.055,58** lei, la data de 31.12.2023.

Aceasta solicitare a fost aprobată prin hotărârea nr.80./28.02.2024 a Consiliului de Administratie al Termocentrale Constanta S.R.L..

4. La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate avansuri furnizori în valoare de 9.174.870 lei astfel:

- furnizori debitori pentru gaze natural în valoare de 9.172.370 lei,
- furnizori debitori pentru prestari servicii în valoare de 2.500 lei

DENUMIRE FURNIZOR	SOLD-DEBITOR
S.N.G.N. Romgaz S.A.	7.422.891,17
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.749.478,80
A.N.R.E.	2.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.174.869,97</b>

## II. Alte creanțe:

1. T.V.A. de recuperat în valoare de 4.673.098 lei;

2. T.V.A. neexigibil în valoare de 819 lei;
3. Alte creanțe sociale în valoare de 61.722 lei reprezentând concedii medicale pentru anul 2023.

### Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 114.730.824 lei din care:

- datorii comerciale în valoare de 36.398.251 lei
- alte datorii în valoare de 78.332.573 lei

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

### Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 114.730.824 lei din care:

- datorii comerciale în valoare de 36.398.251 lei
- alte datorii în valoare de 78.332.573 lei

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

Tip datorii	Rând bilanț	Total din care:	Curente	Restante (între 30-90 zile)
<b>Furnizori (cont 401+404)</b>				
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	7,265,333.23	4,940,796.26	2,324,536.97
R.A.J.A. S.A.	48	3,631,151.47	3,631,151.47	0
Distrigaz Sud Rețele S.R.L.	48	2,846,954.66	2,846,954.66	0
S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz	48	1,372,353.62	1,372,353.62	0
Engie Romania S.A.	48	809,346.82	809,346.82	0
Electrocentrale Constanța S.A.	48	583,768.63	583,768.63	0
Chimcomplex S.A. Borzești	48	378,944.31	378,944.31	0
Crinexcom S.R.L.	48	181,737.82	181,737.82	0
Alți furnizori	48	197,702.49	197,702.49	0
<b>Total furnizori (cont 401+404)</b>		<b>17,267,293.05</b>	<b>14,942,756.081</b>	<b>2,324,536.97</b>
Certificate CO2 -2023	48	10,438,633.10	10,438,633.10	0
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	6,055,516.47	6,055,516.47	0
S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz	48	1,293,258.73	1,293,258.73	0
Getica 95 Com S.R.L.	48	1,023,295.11	1,023,295.11	0



Redevență 2023 Primaria Constanța	48	15,236.78	15,236.78	0
Alți furnizori facturi nesosite		305,017.53	305,017.53	0
<b>Total furnizori facturi nesosite (cont 408)</b>		<b>19,130,957.72</b>	<b>19,130,957.72</b>	<b>0</b>
<b>Total furnizori (1)</b>		<b>36,398,250.77</b>	<b>33,487,724.03</b>	<b>2,324,536.97</b>
<b>Alte datorii</b>				
Alte împrumuturi - primaria constanta (cont 167)	52	74,500,000.00	74,500,000.00	
Creditori diverși-curenți	52	4,700.82	4,700.82	
Buget de Stat și BASS, acciza, fond mediu	52	994,857.34	994,857.34	
Buget de Stat- impozit pe profit	52	2,118,930.00	2,118,930.00	
Rețineri din salarii	52	15,780.00	15,780.00	
Drepturi salariale	52	598,346.00	598,346.00	
Alte datorii în legătură cu personalul	52	99,959.00	99,959.00	
<b>TOTAL ALTE DATORII(2)</b>	<b>52</b>	<b>78,332,573.16</b>	<b>78,332,573.16</b>	<b>0</b>
<b>DATORII TOTALE(1+2)</b>		<b>114,730,823.93</b>	<b>111,820,297.19</b>	<b>2,324,536.97</b>

Din totalul datoriilor totale în valoare de 114.730.824 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

#### I. Datorii curente:

1. Datorii față de furnizori în valoare de **14.942.756,08** lei, din care :

- S.N.TG.N. Romgaz S.A. 4.940.796 lei;
- R.A.J.A. S.A. 3.631.151.47lei;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. 2.846.955 lei;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz 1.372.354 lei;
- Engie Romania S.A. 809.347 lei;
- Electrocentrale Constanța S.A. 583.768,63 lei;
- Chimcomplex S.A. Borzești 378.944 lei;
- Crinexcom S.R.L. 181.738 lei;
- Alți furnizori 197.702 lei.

2. Cheltuieli aferente lunii decembrie 2023 facturate în luna ianuarie 2024 –facturi nesosite, în valoare de **19.130.858** lei, din care :
- Certificate CO2 în valoare de 10.438.633 lei;
  - S.N.G.N.Romgaz S.A - 6.055.516 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
  - S.N.G.N.Transgaz S.A - 1.293.259 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;

- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.023.295 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primaria Municipiului Constanta - 15.237 lei reprezintă redevența ce trebuie platită conform art 8.1 din contractul de delegare de gestiune nr 83495/27.04.2023, în cuantum de 0,10 lei pentru fiecare MWH de energie termică vândută.
- Alți furnizori în valoare de 305.018 lei ;

**3. Alte datorii în valoare totală de 78.332.573 lei, din care:**

- Alte împrumuturi acordate de Primaria Municipiului Constanța în valoare de 74.500.000 lei
- Datorii față de clienți creditori în valoare de 4.701 lei
- Datoriile cu personalul în valoare de 714.085 lei din care :
  - ✓ 598.346 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2023 cu scadență în luna ianuarie 2024.
  - ✓ 15.780 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
  - ✓ 99.959 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2023 și neefectuate până la data de 31.12.2023
- Datoriile fiscale în sumă de 3.113.787 lei reprezintă :
  - 2.118.930 lei - impozit pe profit
  - 741.129 lei - contribuții aferente salariilor
  - 173.837 lei - impozit pe salarii
  - 49.700 lei - contribuția asiguratorie de muncă
  - 25.801 lei- varsăminte pentru persoane cu handicap
  - 475 lei - fond mediu
  - 3.915 lei - dobanzi și penalități de întârziere la bugetul de stat

**II. Datoriile restante între 30 – 90 zile în valoare de 2.324.537 lei sunt datorii comerciale, către S.N.G.N. Romgaz SA Mediaș.**

**Nota nr. 6**

**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

**a) Principii contabile semnificative**

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

**Principiul continuității activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că societatea își va continua activitatea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Conducerea consideră că societatea are capacitatea de a-și continua activitatea, având în vedere natura activității și poziția societății pe piața locală de producere și furnizare de energie termică, fapt dovedit de veniturile realizate din producerea și livrarea de energie termică.

Prețurile de vânzare a energiei termice către consumatorii municipiului Constanța sunt avizate de către A.N.R.E. și aprobate prin Hotărâre a Consiliului local al municipiului Constanța.

#### **Principiul permanenței metodelor**

Societatea aplică în mod consecvent aceleași reguli, metode și norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

#### **Principiul prudenței**

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama ca evaluarea să fie făcută pe o bază prudentă și în special:

- în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- la inventarierea activelor și pasivelor societății, comisiile de inventariere au ținut cont de deprecierea activelor și acolo unde au considerat că este cazul, au făcut propuneri de casare/ declasare sau ajustări de depreciere.

Conform O.M.F.P. 1802/2014 exercitarea prudenței nu permite 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.

#### **Principiul contabilității de angajamente**

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc, sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății. Au fost evidențiate în conturile de venituri, creanțele pentru care nu a fost încă emise facturi (cont 418 "Clienți-facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (cont 408 "Furnizori- facturi de întocmit").

Principiul contabilității de angajamente a fost aplicat inclusiv la recunoașterea dobânzilor aferente perioadei, indiferent de scadența acestora.

#### **Principiul intangibilității**

Bilanțul de deschidere pentru exercițiul financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

#### **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv**

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Toate evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

#### **Principiul necompensării**

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

Toate creanțele și datoriile au fost înregistrate distinct în contabilitate, pe baza documentelor justificative.

Compensările între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic, au fost efectuate în baza ordinelor de compensare, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea lor integrală.

#### **Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.**

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate pe baza principiului evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

#### **Principiul pragului de semnificație**

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările prevăzute de OMFP 1802/2014 referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

#### **b) Moneda de raportare**

Situațiile financiare anexate sunt prezentate în lei, având la bază principiul costului istoric.

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

Situațiile financiare sunt responsabilitatea conducerii și sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 5394/15.12.2023, privind situațiile financiare la 31 decembrie 2023. Societatea întocmește situațiile contabile în lei, în conformitate cu legea românească. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015, de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ, care prevede întocmirea anuală a situațiilor financiare ale persoanelor juridice.

Acest act normativ cuprinde Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene, și anume:

- Directiva a IV-a Comunității Economice Europene 78/660/EEC din data de 25 iulie 1978, cu modificările și completările ulterioare, așa cum este prevăzut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare;
- Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi.

### **d) Continuitatea activității**

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Totuși, poziția financiară și rezultatele operaționale ale societății sunt dependente de deciziile Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei cu privire la tarifele de vânzare ale energiei electrice și termice, de evoluția prețurilor pe piața de energie electrică și gaze naturale, de modificări legislative și/sau decizii ale Statului Român, nefiind influențate exclusiv de către deciziile conducerii societății, aceste aspecte diminuând influența acesteia asupra rezultatului operațional al societății.

Totodată, sectorul energetic suferă restructurări permanente, care ar putea avea un impact semnificativ asupra societății, a activității viitoare a acesteia, precum și asupra predictibilității veniturilor viitoare ale societății.

### **e) Situații comparative**

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și, acolo unde este cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercițiul financiar precedent.

### **f) Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, cere conducerii societății să facă estimări ale clienților incerți, uzurii morale a stocurilor, duratei de viață utile, precum și a modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în activele amortizabile etc. astfel încât să nu afecteze valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care ele devin cunoscute.

Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulativ asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

### **g) Numerar și echivalente numerar**

Disponibilitățile bănești includ casa, conturile curente și depozitele bancare.

### **h) Creanțe comerciale**

Conturile de clienți și conturile asimilate includ în principal facturile emise și veniturile angajate, până la 31 decembrie 2023, pentru vânzarea de energie termică și apă de adaos. Conturile de clienți și conturile asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări pentru depreciere pentru clienți incerți. Pierderile finale pot varia față de estimările curente. Din cauza lipsei inerente de informații legate de poziția financiară a clienților și a lipsei mecanismelor legale de colectare, estimările privind pierderile probabile sunt incerte. Cu toate acestea, conducerea a făcut cea mai bună estimare a pierderilor și crede că această estimare a pierderilor este rezonabilă în circumstanțele date.

### **i) Stocuri**

Stocurile sunt reprezentate de materiale consumabile, piese de schimb, în principal în materiale necesare pentru funcționarea centralelor termice.

Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Costul stocurilor de materii prime cuprinde costul de achiziție plus costurile ocazionate de transportul acestora, iar costul stocurilor de materiale și piese de schimb cuprinde costul de achiziție și cheltuielile de transport.

Descărcarea de gestiune a stocurilor se face prin metoda FIFO.

Potrivit **metodei** „primul intrat-primul ieșit” (**FIFO**), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

## **j) Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoare justă, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Societatea include în costul imobilizărilor în curs valoarea studiilor de fezabilitate realizate și a altor cheltuieli generate.

### ➤ *Cheltuielile de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate de-a lungul perioadei ramase de amortizare a respectivului mijloc fix.

### ➤ *Amortizarea*

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Bunurile ce compun activul funcțional Centrala Electrică de Termoficare "CET Palas" aparțin Municipiului Constanța, și este dat în administrare conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică –

activitatea de producere a energiei termice nr.83495/27.04.2023 aprobat prin HCL nr.111/2023, prin care s-a aprobat asigurarea serviciului de producție a energiei termice și preparare a apei calde de consum în regim de continuitate și permanentă pentru S.A.C.E.T. Constanța de către Termocentrale Constanța S.R.L.

#### **k) Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost. Acestea sunt recunoscute dacă este probabil ca activul să genereze pentru societate beneficii viitoare și dacă acestea pot fi cuantificate în mod rezonabil. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute ulterior la cost, mai puțin amortizarea acumulată și orice diminuări de valoare recunoscute. Imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata acestora de viață.

Costurile de achiziție ale programelor informatice se capitalizează și sunt tratate ca imobilizări necorporale dacă acestea nu sunt parte integrantă a unui echipament hardware.

Programele informatice sunt amortizate liniar, pe o perioadă de 3 ani.

#### **l) Imobilizări financiare**

*Imobilizările financiare* - sunt în valoare de 2.000 lei reprezentând garanție financiară de bună execuție la contractual de echilibrare și acces în PVT nr. 120/11.08.2023 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A .

#### **m) Valoarea justă a instrumentelor financiare**

Societatea nu deține instrumente financiare.

#### **n) Împrumuturile**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L are deține împrumuturi pe termen scurt și lung astfel :

- împrumut temporar pe baza de convenție din bugetul local al municipiului Constanța în valoare de 100.000.000 lei, suma ce urmează să fie virată de către Direcția financiară din cadrul Primăriei Municipiului Constanța pe măsura necesităților societății, astfel fiind virată până la 31.12.2023 suma de 74.500.000 lei.

- un credit bancar în vederea achiziției de combustibil necesar producerii agentului termic în sezonul rece 2023-2024 pentru SACET la nivelul municipiului Constanța în valoare de 67.800.000 lei, din care nu a fost trasă nici o sumă până la 31.12.2023.



### **o) Obligații comerciale**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

### **p) Impozite și taxe**

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat, pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosindu-se rata impozitului pe profit care este în vigoare la data bilanțului.

### **r) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală sau implicită), generată de un eveniment anterior, este probabil să fie necesară o ieșire de resurse sau o diminuare de creanțe care să afecteze beneficiile economice pentru a onora obligația respectivă sau recuperarea creanței și poate fi realizată o bună estimare a valorii obligațiilor.

### **s) Subvenții**

Subvențiile sunt contabilizate sub forma veniturilor înregistrate în avans și recunoscute ca venituri în momentul recunoașterii costurilor aferente (amortizarea sau consumul stocurilor).

Societatea nu beneficiază de subvenții.

### **ș) Venituri**

Veniturile din vânzarea de energie termică sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, și anume atunci când energia este livrată la client, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau reducerile oferite. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate. Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate, exclusiv TVA.

### **t) Capital social**

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în

Adunarea Generală a Acționarilor.

#### **ț) Pierderi de valoare**

Valoarea contabilă a activelor societății, altele decât stocurile, este analizată la data fiecărui bilanț, pentru a determina posibilele scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Dacă este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscută în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii, când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

#### **u) Rezerve legale**

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului, până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat, în conformitate cu prevederile legale.

#### **v) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea acestora.

#### **x )Pensii și alte costuri privind salariații**

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuțiile la asigurările sociale. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român, în beneficiul angajaților săi pentru asigurari sociale. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

**Nota nr. 7**

### **PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

Prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.255/30.05.2022 sa aprobat înființarea societății Termocentrale Constanța S.R.L în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. pentru producerea de energie termică necesară SACET al municipiului Constanța și a celor 45 de centrale termice de bloc și 3

centrale de cvartal pe gaze naturale, aparținând domeniului public și privat al unității administrativ teritoriale municipiul Constanța;

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L., este persoană juridică de naționalitate română, cu sediul în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub numărul J13/2667/2022, C.I.F. RO46549920.

Termocentrale Constanța S.R.L este o societate cu răspundere limitată, capitalul social este deținut de Municipiul Constanța ce deține o cotă de sută la sută (100%) din capitalul social al societății.

Capitalul social al Termocentrale Constanța S.R.L este de 1.150.000 lei, a fost integral subscris și vărsat prin aportul în numerar al asociatului unic, Municipiul Constanța și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative în valoare de 10 lei fiecare.

Nota nr. 8

### INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Societatea este persoană juridică de drept român, funcționând ca societate cu răspundere limitată și își desfășoară activitatea conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006 cu modificările și completările ulterioare, a Ordonanței de urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, a celorlalte reglementări aplicabile, inclusiv a reglementărilor fiscale, a prevederilor prezentului Act Constitutiv precum și altor regulamente ale societății.

Asociatul Unic reprezintă organul decizional suprem al societății și decide cu privire la toate aspectele care sunt rezervate acesteia prin lege și prin prezentul Act Constitutiv.

#### **A) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.**

Conform Actului constitutiv, Societatea Termocentrale Constanța S.R.L va fi administrată de un Consiliu de Administrație, numit și revocat de Asociatul Unic, în condițiile legii format din cinci membri.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru Asociații Unice.

Remunerația lunară a membrilor Consiliului de Administrație este aprobată prin H.C.L. al Consiliului local al Municipiului Constanța, sub forma unei indemnizații fixe brute lunare.

Conducerea executivă este formată din director general, director economic  
Directorul general este salarizat conform Contractului de mandat nr. 2/29.10.2015, încheiat cu reprezentantul desemnat al Consiliului de Administrație.

Membrii Consiliu de Administrație au fost numiți până la luna iulie 2023 pentru un mandat provizoriu de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii, pentru motive temeinice, până la 6 luni, până la finalizarea procedurilor de desemnare conform prevederilor OUG nr. 109/2011. După modificarea OUG nr. 109/2011 perioada numirii este de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii, pentru motive temeinice, pentru o perioadă de 2 luni, până la finalizarea procedurilor de desemnare conform prevederilor OUG nr. 109/2011

În perioada ianuarie-august 2023 consiliul de administrație a avut o indemnizație fixă de 856 lei brut/lună (respectiv 500 lei net/lună) iar începând cu data de 01.08.2023 au avut o indemnizație lunară de 4.273 lei brut lunar (respectiv 2500 lei net/lună).

#### **B) Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului**

Societatea nu a acordat avansuri și credite administratorilor și directorilor în timpul exercițiului financiar și nu și-a asumat nici o obligație viitoare de genul garanțiilor pentru aceștia. De asemenea, societatea nu are obligații contractuale la plata pensiilor către foști directori și administratori.

Administratorii nu au înstrăinat și respectiv nu au dobândit bunuri către sau de la societate. Societatea nu a acordat împrumuturi, avantaje financiare, garanții către administratori și directori.

#### **C) Salariați**

Informații despre salariați 01.01.2023 - 31.12.2023

-Număr salariați la sfârșitul anului 2023

224

-Număr colaboratori

0

-Număr mediu de salariați aferent exercițiului	92	
Componența salariaților pe categorii:	<u>01.01.2023</u>	<u>31.12.2023</u>
- manageri	2	2
- muncitori		168
- personal tehnic productiv	0	13
- personal administrativ	1	38
- departament informatic	0	3
Total	-----	-----
	3	224

**Structura cheltuielilor cu personalul aferentă perioadei 01.01.2023-31.12.2023**

-lei-	2023
Nr.personal la sfarsitul perioadei	
nr,persoane care se angajeaza	
<b>Nr.personal la sfarsitul perioadei</b>	
<b>Nr.mediu de personal</b>	225
<b>Total chelt.cu personalul (C0+C3+C4+C5)</b>	102
<b>Chelt.de natura salariala CIM (C0=C1+C2)</b>	<b>9,992,231</b>
<b>-C1) chelt.cu salariile CIM, din care:</b>	<b>9,404,596</b>
a) salarii baza cf.CCM, CIM	8,561,284
b) sporuri, adaosuri, care se raporteaza la salariile de baza, cf.CCM	6,286,573
b1 -sporuri cf.CCM art.4.31, din care:	2,005,407
-spor vechime in munca 16,4318%	2,005,407
-spor tură 22.143%	832,353
-spor conducere	1,146,956
spor CFP	10,707
	15,391
c) alte bonificatii (cf.CCM art. 4.74)-prime Paste, Craciun	269,304
<b>-C2) bonusuri CIM, din care:</b>	<b>843,312</b>
a)-chelt.sociale	123,892
b) -tichete de masa	585,660
c) -tichete de vacanta	133,760
<b>-C4) chelt.contract mandat, Directori ,CA, AGA, secretar CA/AGA</b>	<b>386,315</b>
a) Director	268,816
-componenta fixa lunara (dir.general, dir.ec)	268,816
-componenta variabila	0
b) CA (5 membri neexecutivi)	111,355

-componenta fixa lunara	111,355
- CA-componenta variabila	0
d) Secretar CA/ indemnizatie lunara	6,144
<b>-C5) contributi societate 2.25%</b>	<b>201,320</b>
<b>Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza chelt.cu salariile (C1) CIM (lei/pers.)</b>	<b>7,683</b>
<b>Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza chelt.de nat.salariala (C0=C1+C2) minus (C2 a) chelt.soc.) CIM (lei/pers.)</b>	<b>7,582</b>

În anul 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul în valoare de 9.992.231 lei (C1+C2+C3+C4), astfel:

1. Cheltuieli de natură salarială în valoare de 9.404.596 lei (C1+C2), din care :

**C1.Cheltuieli cu salariile în valoare de 8.561.284 lei, din care:**

a) - salarii salarii de bază în valoare de 6.286.573 lei

Salariații Termocentrale Constanța S.R.L. au beneficiat conform CCM, pe lângă salariile de bază și sporurile acordate în conformitate cu Codul Muncii, de următoarele beneficii :

b) -sporuri, adaosuri, care se raportează la salariul de bază = 2.005.407 lei, din care:

b1)- sporuri și compensații cf.CIM și CCM în valoare de 2.005.407 lei, din care:

- spor vechime în muncă = 832.355 lei, rezultând un procent mediu lunar de 16,43% din salariul de bază);

- spor TURA cf.CCM în valoare de 1.146.956 lei reprezentând un procent de 22,143% din salariul de bază;

- spor conducere cf.CCM în valoare de 10.707 lei

- spor control financiar preventiv în valoare de 15.391 lei.

c) alte bonificații conform CCM, în valoare de 269.304 lei ;

**C2) - alte bonusuri în valoare de 843.312, reprezintă o suplimentare a drepturilor salariale sub forma unor adaosuri în sume fixe;**

- cheltuieli sociale (cf.CCM): în conformitate cu art.25.alin 3 lit.b. din Codul fiscal pe anul 2023) , în valoare de 123.892 lei ;

- tichete de masă (cf.CCM și a Legii nr.142/1998), în valoare de 585.660 lei ;

- vouchere de vacanță, în valoare de 133.760 lei ;

Cheltuieli cu contracte de mandat (C.A., directori, secretar C.A.) în valoare de 386.315 lei din care :

- Indemnizații pentru cinci membri în consiliul de administrație suma de 111.355 lei,

- Secretar consiliu de administrație suma de 6.144 lei,
- Directori executivi suma de 268.816 lei.

C5). Contribuții datorate de angajator, în valoare de 201.320 lei

Vârsta medie a salariaților este de 50 ani, ceea ce presupune acordarea de sporuri de vechime în procent maxim și adaosuri aferente, așa cum se prevede în Contractul Colectiv de Muncă.

Nota nr.9

### INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2023
Cifra de afaceri	lei	108.959.351
Venituri operationale	lei	109.397.296
Cheltuieli operationale	lei	106.208.031
EBIDA	lei	3.189.265
Amortizare	lei	-16.500
EBIT	lei	3.172.765
Rezultat financiar	lei	139
EBT	lei	3.172.904
Impozit pe profit	lei	2.024.296
Rezultatul net	lei	1.148.608
EBIDA În cifra de afaceri	%	2,93
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	0,874
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	0,868
<b>Activ (Utilizări)</b>		
Active stabile (active imobilizate)		167.962
Active curente de exploatare (stocuri+clienti+ch avans)		110.720.066
Active din afara exploatarei (creante diverse)		4.735.639
Active trezorerie (conturi la bănci)		1.222.417
<b>Total Activ</b>		<b>116.846.084</b>
<b>Capitaluri proprii si datorii (resurse)</b>		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		2.267.626
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		36.398.251
Resurse curente din afara exploatării ( datorii către bugetul statului și alti creditori)		78.180.207
Credite bancare		0
<b>Total Pasiv</b>		<b>116.846.084</b>

Fond de rulment net global = Resurse stabile-Active stabile		2.099.664
Necesarul de fond de rulment din exploatare=Stocuri+Creante-Datorii din exploatare		74.321.815
Necesarul de fond de rulment din afara exploatarii= Active din afara exploatării-Surse din afara exploatării		-73.444.568
Trezoreria netă = Active de trezorerie-Pasive de trezorerie		1.222.417

## 1.Determinarea principalilor indicatori economico-financiari

### 1.1Indicatori de lichiditate

Indicatori	2023	
	Active curente	Datorii curente
<b><u>Lichiditatea curentă (generală/globală)</u></b> - bun: mai mare de 1,80 dar nu mai mult de 2,00, în acest caz este lichiditate prea mare - satisfăcător: 1,20-1,80 - nesatisfăcător: mai mic de 1,20	100.214.232	114.578.458
		0,874
<b><u>Lichiditatea imediată (restransă)</u></b> - bun: mai mare de 1,00 - satisfăcător: 0,65-1,00 - nesatisfăcător : mai mic de 0,65	99.490.986	114.578.458
		0,868

• **Lichiditatea curentă** măsoară capacitatea agentului economic de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,874 reprezintă un semnal de alarmă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5-2). În această situație firma are nevoie să se împrumute, sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.

• **Lichiditatea imediată** măsoară capacitatea societății de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț. Și în cazul acestui indicator valoarea subunitară înregistrată de 0,868 (comparativ cu valoarea optimă 1) reprezintă un aspect nefavorabil pentru societate, respectiv activele cu lichiditate mare nefiind suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, indiferent de valoarea reală a stocurilor.



## 1.2.Indicator de echilibru financiar

**Solvabilitatea patrimonială** reprezintă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată, într-o situație nefavorabilă, cu precizarea că ponderea cea mai mare în capitalurile proprii o reprezintă capitalul social și diferențele din reevaluare, intrinsec de mijloacele fixe și nu de profitul obținut, așa cum se poate observa din tabelul de mai jos:

<b>Indicatori</b>		2023	
<u>Solvabilitatea patrimonială(%)</u> -buna:cand rezultatul depaseste 30%	<u>Capital propriu</u> Total pasiv	<u>2.267.626</u> 116.846.084	0,02
Rata solvabilității generale	<u>Active totale</u> Datorii curente	<u>116.846.084</u> 114.578.458	1,02

Solvabilitatea patrimonială exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată. O valoare scăzută a acestui indicator semnifică o reducere a capacității de autofinanțare a societății.

Având în vedere evoluția capitalurilor proprii și a datoriilor societății, ne arată că atât lichiditatea, cât și solvabilitatea societății este foarte mică.

## 1.3.Indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la: viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale unității, capacitatea unității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	<u>108.959.351</u> 116.846.084	0,93
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	<u>108.959.351</u> 167.962	648,71
Viteza de rotație a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stocuri (valoare bruta)	<u>108.959.351</u> 723.246	150,65
Nr.zile de stocare	<u>Stoc mediu x 365 zile</u> Cifra de afaceri	<u>723.246*365</u> 108.959.351	2,42 zile

Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Sold mediu creanțe comerciale</u> Cifra de afaceri	<u>93.532.930*365</u> 108.959.351	313,32 zile
Viteza de rotație a datoriilor	<u>Sold mediu datorii curente</u> Cifra de afaceri	<u>114.578.458</u> 108.959.351	1,05 zile
Rata de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u> Active circulante	<u>108.959.351</u> 100.214.232	1.087

- Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

- Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

- Perioada de recuperare a creanțelor este un indicator de eficiență operațională a activității comerciale a firmei și exprimă numărul de zile dintre momentul vânzării și momentul primirii efective a banilor de la clienți.

Valoarea mare a acestui indicator este dată de dificultățile întâmpinate în activitatea de încasare a facturilor emise.

- Viteza de rotație a datoriilor exprimă numărul de zile în care se onorează obligațiile de plată către furnizori și alți creditori.

#### 1.4. Indicatori de profitabilitate

Evoluția indicatorului "Rentabilitatea economică" (indicator de profitabilitate) exprimată în două moduri:

Indicatori		2023	
<b>Rata profitului (%)</b> -peste 10%-foarte bun - -între 5-10%-bun -între 0-5%-satisfăcător	<u>Profit brut expl.</u> Cifra de afaceri	<u>3.172.765</u> 108.959.351	2,91%
<b>Rata rentabilității economice (%)</b> -sa fie superioară ratei de inflație care este 1.07	<u>Profit brut expl.</u> Total active	<u>3.172.765</u> 116.846.084	2,72%
Rata rentabilității financiare (%)	<u>Profit net</u> Capitaluri proprii	<u>1.148.608</u> 2.267.626	50,65%

Rentabilitatea economică exprimă eficiența unității în realizarea de profit din

resursele disponibile, acest indicator masoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate și trebuie să permită reînnoirea și creșterea activelor într-o perioadă cât mai scurtă.

Rata rentabilității financiare exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

$$2023 / \text{ACTIVUL NET CONTABIL} : \text{TOTAL ACTIVE-DATORII} = 116.846.084 - 114.578.458 = 2.267.626$$

## 2.Determinarea indicatorilor de poziție financiară pe baza bilanțului funcțional:

Activ (Utilizări)	2023	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2023
Active stabile (active imobilizate)	167.962	Resurse stabile (capitaluri proprii)	2.267.626
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli în avans)	110.720.066	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	36.398.251
Active din afara exploatarei (creanțe diverse)	4.735.639	Resurse curente din afara exploatarei (datorii către bugetul statului și alți creditori)	3.680.207
Active trezorerie (conturi la bănci)	1.222.417	Credite bancare și alți creditori (Primăria Constanta)	74.500.000
<b>Total Activ</b>	<b>116.846.084</b>	<b>Total Pasiv</b>	<b>116.846.084</b>

✓  $FRNG = \text{Resurse stabile} - \text{Active stabile} = 2.267.626 \text{ lei} - 167.962 \text{ lei} = 2.099.664 \text{ lei}$ .

a) Fondul de rulment net global este pozitiv și putem menționa că sursele financiare stabile acoperă nevoile investiționale ale firmei, existând un surplus de resurse stabile care pot fi utilizate pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

b) **Necesarul de fond de rulment** are în vedere echilibrul pe termen scurt. Astfel, indicatorul prezintă situația necesităților financiare pe termen scurt ale întreprinderii în comparație cu resursele atrase pe termen scurt. Analiza indicatorului se realizează pe baza bilanțului financiar. Acesta se determină cu ajutorul relației:

$$✓ \text{NFR} = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare}$$

O valoare pozitivă și ridicată a acestui indicator arată că societatea are alocări suplimentare pe termen scurt în comparație cu resursele atrase la același termen. Practic, finanțarea alocărilor (nevoilor) pe termen scurt se realizează fie pe seama fondului de rulment, fie pe seama creditărilor pe termen scurt. O valoare negativă indică un surplus

de resurse pe termen scurt, adică un ciclu de afaceri rapid, ceea ce este de multe ori de dorit.

$$\text{NFRE} = \text{Stocuri} + \text{Creanțe} - \text{Datorii din exploatare} = 110.720.066 \text{ lei} - 36.398.251 \text{ lei} = 74.321.815 \text{ lei.}$$

✓ Necesarul de fond de rulment din exploatare este pozitiv, indicând un nivel mai mare al stocurilor și creanțelor comparativ cu cel al obligațiilor pe termen scurt, scadența lor fiind una mai îndelungată. Acest lucru indică o gestiune deficitară la nivelul companiei, existând posibilitatea de negociere a termenelor de plată mai lungi în relația cu furnizorii, pentru ca societatea să aibă timp să își încaseze creanțele.

- $\text{NFRAE} = \text{Active ciclice din afara exploatării} - \text{Surse ciclice din afara exploatării} = 4.735.639 \text{ lei} - 3.680.207 = 1.055.432 \text{ lei.}$

- Necesarul de fond de rulment din afara exploatării este pozitiv, ceea ce arată un necesar de resurse pentru a acoperi nevoia de finanțare.

- $\text{TN} = \text{Active de trezorerie} - \text{Pasive de trezorerie} = 1.222.417 \text{ lei} - 74.500.000 \text{ lei} = -73.277.583 \text{ lei}$

Trezoreria este negativă, ceea ce presupune că societatea s-a îndatorat pe termen scurt pentru a rezolva decalajele de finanțare existente.

Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2023 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

În acest sens, structura activelor aflate în patrimoniul societății analizate este sintetizată astfel:

De asemenea, pe baza elementelor patrimoniale prezentate anterior, am determinat ratele specifice pentru fiecare componentă a activelor firmei, așa cum este redat în continuare.

a) **Rata activelor imobilizate** reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital.

$$\text{Rata activelor imobilizate} = \frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total active}} = \frac{167.962}{116.846.084} * 100 = 0,14\%$$

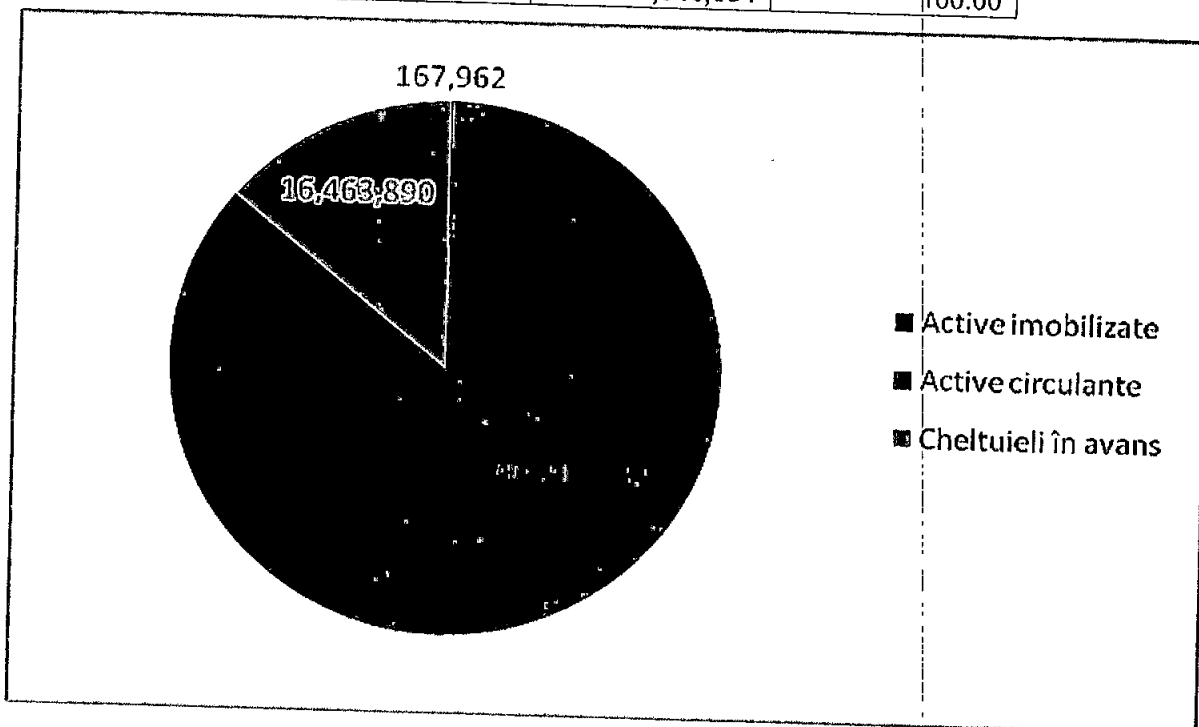
Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere ne semnificativă (0,14%) din totalul activelor societății.

b) **Rata activelor circulante** are semnificație destul de mare în activitatea unei firme. Astfel, valorificând aspectele teoretice, vom utiliza la datele din bilanț ale societății analizate și vom obține indicatorii următori:

- Rata activelor circulante, în total active este de 85.77%.  $(100.214.232/116.846.084)$

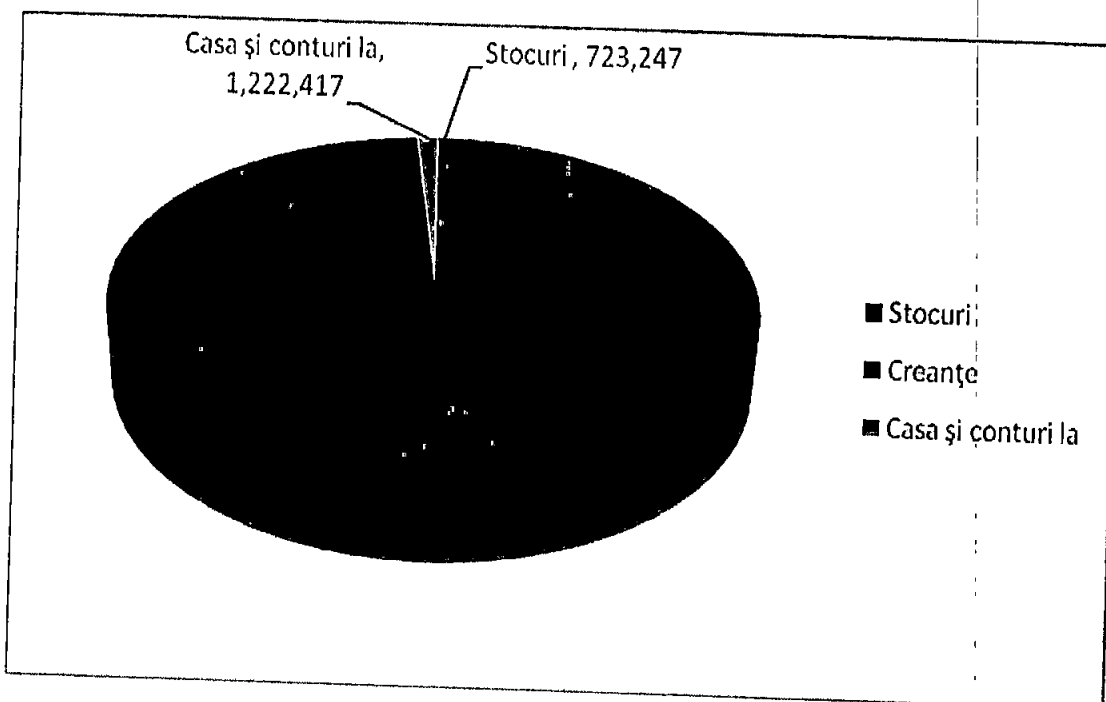
#### STRUCTURA ACTIVEI

Denumirea elementului	Valoare	Pondere %
Active immobilizate	167,962	0.14
Active circulante	100,214,232	85.77
Cheltuieli în avans	16,463,890	14.09
<b>Total active</b>	<b>116,846,084</b>	<b>100.00</b>



#### STRUCTURA ACTIVEI CIRCULANTE

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	723,246	0.62
Creanțe	98,268,569	84.10
Casa și conturi la	1,222,417	1.05
Total active circulante	100,214,232	85.77
<b>Total active</b>	<b>116,846,084</b>	

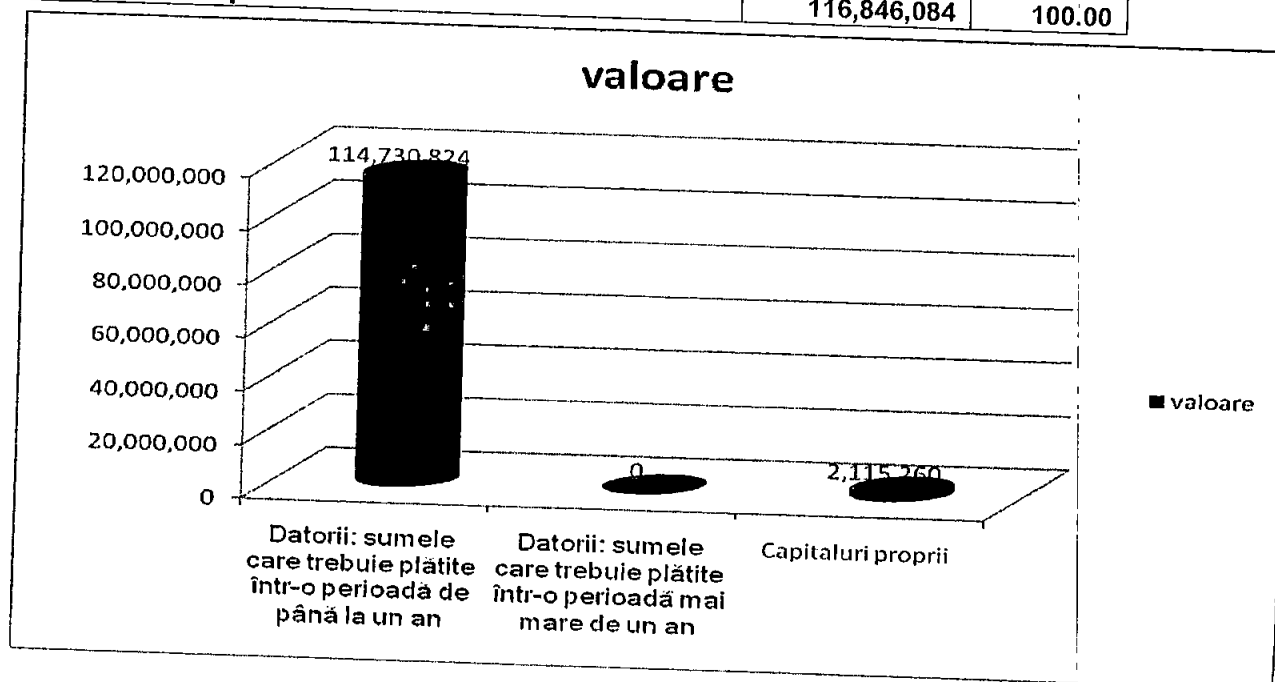


Societatea are o pondere mare a activelor circulante în totalul activelor societății de 85,77% din care:

- ✓ Rata stocurilor este de 0,62%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 84,10%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 1,05%.

### STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare ( lei)	Pondere (%)
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	114,578,458	98.06
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	0.00
Capitaluri proprii	2,267,626	1.94
<b>Total pasive</b>	<b>116,846,084</b>	<b>100.00</b>



Din analiza efectuată, pe baza datelor (indicatorilor) calculate, se remarcă faptul că datoriile cu un termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere de (98.06%) în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 0% iar capitalurile proprii dețin o pondere de 1,94%.

Pentru o mai bună caracterizare a structurii pasivelor vom face analiza structurii financiare a capitalurilor societății.

### Rata stabilității financiare

Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția societății comerciale pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice.

$$\text{Rata stabilității financiare} = \frac{\text{Capital permanent}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{\text{Capital propriu} + \text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasiv}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.267.626}{116.846.084} \times 100 = 1,94\% \text{ obținând o rată a stabilității financiare în valoare de } 1,94\%.$$

### ➤ Ratele de îndatorare

Prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul pasivelor societății sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{114.578.458}{116.846.084} \times 100 = 98,06\%.$$

Din calculele anterioare se poate observa faptul că datoriile pe termen scurt dețin o pondere extrem de mare în totalul pasivelor. O asemenea situație poate fi considerată ca fiind extrem de nefavorabilă societății, aceasta fiind supusă riscului de apariție a unor dificultăți ulterioare ca urmare a concentrării scadențelor pentru diversele datorii într-un termen foarte scurt (mai mic de un an).

- **Rata autonomiei globale** prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor

utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} * 100 = \frac{2.267.620}{116.846.084} * 100 = 1,94\%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (1,94%) este mai mică în comparație cu valoarea recomandată (33%), ceea ce ridică un prim semn de întrebare față de evoluția ulterioară societății. Această situație este efectul subdimensionării capitalurilor proprii ale societății comparativ cu valoarea totală a pasivelor, acesta apelând cu precădere la surse atrase de finanțare a activității economice, situație ce conduce la apariția unor costuri suplimentare nejustificate.

• **Rata solvabilității generale** cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă societatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolubilă.

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii curente}} = \frac{116.846.084}{114.578.458} = 1,02$$

Nota nr. 10

## ALTE INFORMAȚII

### Prezentarea societății

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru



alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L.,

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare,

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M. Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local

Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr.327/31.07.2023 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.08.2023

### **Administrarea societății**

#### **Conducerea societății**

Conducerea societății Termocentrale Constanța S.R.L. a fost asigurată în anul 2022 de Consiliul de Administrare provizoriu desemnat de Consiliul Local Municipal Constanța și de echipa executivă formată din: Director General și Director Economic.

#### **Activitatea societății**

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

#### **Situația economico-financiară a societății Termocentrale Constanța S.R.L.**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

### **Puterea instalată în capacități**

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

### **Mediul legislativ**

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;
- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;
- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023 ANRE a acordat societății licența nr.2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrale termice Cet Palas.

### **Mediul de afaceri**

Pe plan local nu există concurență întrucât societatea deține o capacitate mare de producție a energiei termice.

- ✓ **Informații despre cifra de afaceri și alte venituri**

**Vânzările reprezintă în principal venituri din energia termică livrată :**

<b>Denumire</b>	<b>2023</b>
Venituri din vânzarea energiei termice	81.272.182
Venituri din vânzarea apei fierbinți, apa dedurizată	10.771.843
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	37.701
Venituri din facturare tariff de neutralitate	6.422.568
venitui din sume compensatorii gaze naturale	10.455.056
Alte venituri din exploatare	44.889
Alte venituri-variația stocurilor	<b>244</b>
Venituri din dobanzi	392.813
Venituri financiare	139
<b>TOTAL</b>	<b>109.397.435</b>

• 99,97% din veniturile din vânzarea de energie termică și apă de adaos în cursul anului 2023 au fost realizate pe baza contractului cu Termoficare Constanța S.R.L..

Pe parcursul anului 2023 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 671.632,28 To cu o valoare de vânzare de 10.771.843 lei și o cantitate de energie termică de 163.318,94 MWh cu o valoare de vânzare de 81.272.182 lei la un cost mediu de 497,63 lei/MWh.

Venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 147.754,47 Mwhl Centrala Cet Palas (122.816,67 Mwh consumatori casnici și 24.937,8 Mwh consumatori noncasnici), 4.454,78 Mwh centralele de bloc (4.325,79 Mwh consumatori casnici și 129 Mwh consumatori noncasnici), și 11.109,68Mwh centralele de cvartal (10.592,49 Mwh consumatori casnici și 517,19 Mwh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de 646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 se modifică prețurile începând cu data de 01.08.2023 astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice poduse în centrala „Cet Palas” este de 532.75 lei /Mwh fără TVA;

- prețului de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh fără TVA

- prețului de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh fără TVA

### Onorariile plătite auditorilor

Tariful aferent serviciilor de audit financiar cu privire la situațiile financiare ale societății pentru anul încheiat la data de 31 decembrie 2023 este stabilit prin contractul nr.32/31.03.2023, încheiat cu societatea PREMIER SOFT AUDIT S.R.L., autorizație CAFR nr.1458/2019 și este în valoare de 9.000 lei fără TVA.

### Angajamente sub forma garanțiilor

La 31 decembrie 2023, angajamente sub forma garanțiilor sunt în valoare de 2.000 lei reprezentând garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 120/11.08.2023 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A .

### ✓ Detalierea stocurilor din situațiile financiare la 31.12.2023

CONT	Sold 01.01.2023	Intrări 01.01.2023- 31.12.2023	Ieșiri 01.01.2023- 31.12.2023	Sold 31.12.2023
<b>302-Materiale consumabile</b>	<b>0.00</b>	<b>1,678,428.89</b>	<b>979,386.62</b>	<b>699,042.27</b>
Materiale auxiliare	0.00	157,465.27	23,402.30	134,062.97
Reactivi chimici	0.00	1,266,595.63	868,672.85	397,922.78
Materiale auxiliare centrale cvartal	0.00	1,706.25	1,200.25	506.00
Carburanți	0.00	27,628.16	25,110.59	2,517.57
Lubrefianți	0.00	3,098.80	680.76	2,418.04
Piese de schimb stocuri curente	0.00	122,768.51	12,810.05	109,958.46
Piese de schimb centrale bloc și cvartal	0.00	67,932.59	16,384.34	51,548.25
Alte materiale consumabile	0.00	31,233.68	31,125.48	108.20
<b>303-Obiecte de inventar</b>	<b>0.00</b>	<b>47,851.45</b>	<b>26,205.81</b>	<b>21,645.64</b>
Obiecte de inventar - in depozit	0.00	4,912.67	4,912.67	0.00

Obiecte de inventar- echipament de protecție	0.00	36,481.90	14,836.26	21,645.64
Obiecte de inventar - centrale bloc și cvartal	0.00	6,456.88	6,456.88	0.00
<b>346-Materiale reziduale</b>	<b>0.00</b>	<b>243.96</b>	<b>0.00</b>	<b>243.96</b>
<b>Total stocuri la valoare de intrare</b>	<b>0.00</b>	<b>1,726,524.30</b>	<b>1,005,592.43</b>	<b>720,931.87</b>

Pe parcursul anului 2023 au fost intrări de materiale în valoare de 1.726.524,30 lei, din care: 1.678.428,89 lei achiziții de materiale consumabile, obiecte de inventar în valoare de 47.851,45 lei de la furnizori, necesare desfășurării procesului de producție și 243,96 lei intrări de deșeuri.

Stocul la 31.12.2023, este de 720.931,87 lei, reprezentând materiale consumabile de 699.042,27 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 21.645,64 lei și materiale reziduale în valoare de 243,96 lei.

✓ **Structura numerarului și a echivalențelor de numerar**

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2023 se prezintă astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
Conturi la bănci	1.125.940	1.220.205,00
Numerar în casierie	1014,00	2.212,00
Alte valori	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.126.954</b>	<b>1.222.417</b>

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2023 în sumă de 1.222.417 lei, față de 1.126.954 lei cu o scădere în valoare de 95.463 lei.

✓ **Cheltuieli cu combustibilul , energia și apa aferente perioadei 01.07.2023-31.12.2023**

Cheltuielile cu combustibilul aferente anului 2023 sunt în valoare de 61.576.874,62 lei și reprezintă cheltuiala cu gazele naturale.

Cheltuielile cu energia și apa sunt în total de 11.895.793,56 lei din care :

- energie electrică în valoare de 3.839.547,13 lei
- apa tehnologică în valoare de 8.056.246,43 lei.

## **Inventarierea patrimoniului**

Inventarierea patrimoniului societății s-a desfășurat conform Deciziei nr.50/13.10.2023 de stabilire a comisiei centrale de inventariere și a subcomisiilor de inventariere, având la bază prevederile Legii nr.82/1991 și OMFP nr.2861/2009.

Inventarierea s-a desfășurat în perioada 30.10.2023-16.02.2024, cuprinzând în totalitate patrimoniul unității.

Rezultatele inventarierii sunt consemnate în procesele verbale de inventariere.

## **ANGAJAMENTE ȘI CONDIȚIONALITĂȚI**

### **Aspecte privind protecția mediului**

Din punct de vedere al protecției mediului, activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, lege care se aplică instalațiilor de ardere cu o putere termică nominală mai mare sau egală cu 1 MW și mai mică de 50 MW, indiferent de tipul de combustibil utilizat, denumite în continuare instalații medii de ardere.

### **Autorizații de mediu**

În conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut **Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023**, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia de transfer nr. 38/05.10.2024, emisă de A.P.M. Constanța, această autorizație a fost transferată de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri.

Instalațiile autorizate să funcționeze în centrală sunt: cazanele de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, fiecare cu o putere termică nominală de  $P = 49,5 \text{ MW}_t$  și cazanul de abur industrial CAI 3, cu o putere termică nominală de  $P = 49,2 \text{ MW}_t$ .

În conformitate cu art. 22, alin. (1) din Legea nr. 188/2018, în autorizația de mediu este prevăzut faptul că până la data de 1 ianuarie 2030, instalațiile medii de ardere existente în centrală, în speță CAF 2, CAF 3 și CAI 3, sunt exceptate de la obligația de a respecta valorile - limită de emisie, cu condiția ca cel puțin 50% din producția de energie termică utilă a instalației, ca medie mobilă pe o perioadă de 5 ani, să fie distribuită sub formă de aburi sau apă caldă unei rețele publice de termoficare. Totodată, la art. 22, alin. (2) din Legea nr. 188/2018, este prevăzut că: "În situația aplicării exceptării prevăzute la alin. (1), valorile-limită de emisie stabilite de autoritatea publică teritorială pentru protecția mediului în a cărei rază de competență se află operatorul în cauză nu depășesc 1.100 mg/Nm<sup>3</sup> pentru SO<sub>2</sub> și 150 mg/Nm<sup>3</sup> pentru pulberi".

În conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului și Pădurilor nr. 1256/2020 pentru aprobarea Procedurii de emisie a autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține **Autorizația nr. 41/01.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030**, emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, **revizuită în data de 17.10.2023**, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

Cerințele din această autorizație se referă la: monitorizarea și raportarea emisiilor de gaze cu efect de seră, restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, informarea autorității competente pentru protecția mediului asupra modificărilor la nivelul instalației, asigurarea corectitudinii informațiilor.

În conformitate cu Legea nr. 107/1996 – Legea apelor, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține **Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 229 /04.12.2019**, emisă de Administrația Bazinală De Apă "Dobrogea – Litoral Constanța valabilă până la data de 30.11.2024. Urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L., autoritatea competentă a emis Decizia de transfer cu nr. 17573/13.09.2023 a autorizației către noul operator.

Această autorizație impune condiții de utilizare a surselor de apă și monitorizarea evacuării apelor uzate.

Autorizațiile se reînnoiesc sau se revizuiesc, după caz, atunci când expiră sau apar modificări în societate.



Pentru respectarea prevederilor legislației de mediu, în anul 2023 s-au realizat următoarele acțiuni:

- a. monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023, transferată prin Decizia nr. 38/05.10.2023;
- b. verificarea Raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră pentru anul 2023, de către un verficator autorizat;
- c. plata lunară, către Administrația Fondul de Mediu, a taxelor pentru emisiile de poluanți în atmosferă de la surse staționare;
- d. plata taxei de administrare a contului aferent certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră din în Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră aferentă anului 2023.

### **Certificate de emisii de gaze cu efect de seră**

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 780/2006, ce reglementează schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare, ca operator ce deține o instalație care generează astfel de emisii și pentru care s-a obținut „Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră nr. 41/01.02.2021 valabilă pentru perioada 2021-2030; emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, revizuită în data de 17.10.2023, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

În conformitate cu Hotărârea de Guvern nr. 287/2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocării cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate, pentru anul 2023, societatea a avut alocate gratuit un număr de 26.346 certificate de emisii de gaze cu efect de seră, certificate care au fost utilizate de către Electrocentrale Constanța S.A. pentru conformarea aferentă anului 2022.

Până la data prezentei, numărul certificatelor ce urmează a fi alocate gratuit aferente anului 2024, nu au fost încă definitivate de autoritatea competentă în domeniu.

În anul 2023 instalația ce aparține pe parcursul anului Electrocentrale Constanța S.A. (01.01.2023÷31.07.2023) și Termocentrale Constanța S.R.L. (01.08.2023 ÷ 31.12.2023), a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 110.847 tone CO<sub>2</sub>. Având în vedere că o tonă de CO<sub>2</sub> = 1 certificat de CO<sub>2</sub>, **rezultă că numărul de certificate pentru care societatea trebuie să realizeze conformarea este de 110.847 certificate de emisii**

de gaze cu efect de seră, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2024.

Departajat pe cele două societăți, cantitățile de emisii au fost:

- în perioada 01.01.2023 ÷ 31.07.2023, Electrocentrale Constanța S.A. a emis 75.834 tone CO<sub>2</sub>;
- în perioada 01.08.2023 ÷ 31.12.2023, Termocentrale Constanța S.R.L. a emis 35.013 tone CO<sub>2</sub>;

Prețul mediu de tranzacționare a certificatelor CO<sub>2</sub> de la începutul anului 2024 este de circa 62 euro/certificat.

Pentru conformarea aferentă anului 2023, au fost achiziționate certificate de emisii de gaze cu efect de seră (GES), astfel:

a. Termocentrale Constanța S.R.L. a achiziționat un număr de 12.500 certificate de emisii GES din care:

- în data de 29.01.2024 un număr de 6.500 certificate la un preț de 61,8 Euro/certificate;

- în data de 05.02.2024 un număr de 6.000 certificate la un preț de 61,5 Euro/certificate.

b. Electrocentrale Constanța S.A. a achiziționat în anul 2024 un număr de 8.315 certificate de emisii GES pentru Termocentrale Constanța S.R.L certificate alocate cu titlu gratuit pentru 2023 și utilizate de Electrocentrale Constanța S.A. pentru conformarea anului 2022.

c.

### **Beneficiile acordate angajaților**

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuția asiguratorie pentru muncă. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli, odată cu prestarea serviciilor de către aceștia. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru asigurările sociale.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări constante. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate. În cursul anului 2023 aceasta a fost de 0,02 % pe zi, la care se

adauga penalități de întârziere de 0,01% - pentru fiecare zi de întârziere, în funcție de numărul de zile scurse între scadență și data plății.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani.

### **Achiziții de materii prime**

La 31 decembrie 2023, Societatea are contracte încheiate cu mai mulți furnizori, valoarea cea mai mare fiind reprezentată de contractul de gaze naturale.

### **GESTIUNEA RISCURILOR**

**A) Riscul de lichiditate** (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor împrumuturi bancare pe termen mediu disponibile, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. are la data de 31.12.2023 un grad de lichiditate curentă de 0.87% .

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,87 %, reprezintă un semnal de alarmă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5 – 2%). În această situație firma are nevoie să se împrumute sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.

Referitor la riscul de lichiditate, societatea se confruntă cu o situație economico – financiară deosebită, legată de asigurarea resurselor financiare necesare desfășurării în condiții corespunzătoare a activității de producere și furnizare a energiei termice pentru încălzirea populației municipiului Constanța, datorită lipsei capitalului de lucru insuficient generat de încasările mici de la Termocentrale Constanța S.R.L..

**B) Riscul de preț asociat cadrului de reglementare a sistemului energetic național**

Având în vedere faptul că activitatea și veniturile societății sunt reglementate de A.N.R.E., cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt următoarele:

- cadrul de reglementare este supus unor schimbări frecvente, ceea ce poate afecta performanțele societății;

- deciziile A.N.R.E. cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta operațiunile societății, precum și profiturile viitoare ale acesteia.

De asemenea, costurile reprezentând gazele naturale vor fi influențate de liberalizarea pieței gazelor naturale.

### **C) Riscuri comerciale**

Situația financiară defectuoasă a principalului partener comercial, favorizată de scăderea numărului consumatorilor de la sistemul de încălzire centralizat, conduce la încasarea cu dificultate a creanțelor, cu implicații negative în exercitarea activității.

### **D) Riscuri juridice**

Riscul ca instanțele de judecată să pronunțe soluții nefavorabile societății noastre, chiar și în condițiile în care probele administrate în dosarele respective sunt în favoarea noastră, datorită unor situații pe care nu le putem influența și care au ca rezultat vicii de procedură.

### **E) Alte riscuri**

Vârsta înaintată a personalului de exploatare și mentenanță care se află în pragul pensionării în proporție mare și înlocuirea acestuia cu personal calificat în domeniu.

### **F) Piața și clienții**

Energia termică este livrată către Termoficare Constanța în proporție de 99.99% (la nivel anual) și către U.M.C. Constanța.

Energia termică sub formă de apă fierbinte livrată de centrală este utilizată de consumatori pentru încălzire (în perioada octombrie – aprilie, funcție de condițiile meteo) și preparare apă caldă menajeră pe tot parcursul anului. Există diferențe foarte mari între cantitățile medii orare de energie termică livrate în cele două regimuri, regim de iarnă și regim de vară. Astfel, sarcina termică livrată în regim de vară reprezintă cca. 15% din sarcina medie a regimului de iarnă.

### **Controlul intern al societății vizează asigurarea:**

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;

- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

#### **Controlul intern al societății vizează asigurarea:**

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

#### **Procedurile de control intern au ca obiectiv:**

- urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității;
- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern contabil și financiar al entității se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților sale, pentru a răspunde obiectivelor stabilite.

Controlul intern contabil se realizează de către persoanele cu atribuții în acest sens, respectiv director economic, șef serviciu financiar-contabilitate. Societatea are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu structura organizatorică a societății. Referitor la controlul financiar intern, directorul general aprobă prin decizii lista persoanelor titulare și înlocuitoare care acordă viza „bun de plată pentru suma \_\_\_\_\_” și cele care acordă viza „certificat în privința realității, regularității și legalității pentru suma \_\_\_\_\_”, în vederea exercitării controlului financiar preventiv.

Pornind de la lansarea în execuție, până la finalizarea operațiunii, fiecare angajat cu atribuții de control intern verifică toate documentele din punct de vedere al oportunității, realității, regularității, încadrarea în planul de achiziții, încadrarea în prevederile bugetare, legalității și se pune viza aferentă fiecărui compartiment.

Societatea are organizat audit public intern.

#### **Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:**

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;

- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea ce informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

Asigurarea respectării regulilor contabile se face regulă prin:

- manualul de politici și proceduri contabile în procedură de actualizare;
- proceduri operaționale specifice desfășurării activității
- proceduri tehnice specifice desfășurării activității;
- procedură de protecția datelor cu caracter personal;
- controale prin care să se asigure respectarea manualului;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.

### **Corectarea erorilor contabile**

Conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

➤ **Diverse**

**Având în vedere:**

Aprobarea listei de bunuri ce intră în componența activului "CET Palas", conform Ordinului Ministrului Energiei nr.682/25.05.2023, emis în acord cu prevederile art.2 alin.(10) din O.U.G. nr.60/2019.

Procesul-verbal de predare-preluare încheiat în temeiul art. 2 alin. (7) și (11) din O.U.G. nr. 60/2019, între Operatorul economic ELECTROCENTRALE CONSTANȚA S.A., ministerul de resort MINISTERUL ENERGIEI și instituția creditoare MINISTERUL FINANTELOR, având ca obiect transferul în proprietatea publică a statului a activului "CET Palas", înregistrat sub nr. 13626/VDP/30.05.2023 (Ministerul Energiei), nr. 10238/30.05.2023 (Ministerul Finanțelor) și nr. 3988/30.05.2023 (Electrocentrale Constanța).

Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.246/31.05.2023 privind aprobarea solicitării către Guvernul României de preluare a activului funcțional industrial "CET Palas" situat în municipiul Constanța, bd. Aurel Vlaicu, nr.123 și trecere din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Energiei, în domeniul public al municipiului Constanța.

Rezultatul pozitiv al analizei justificative efectuate în acord cu prevederile art.2 alin.(3) din O.U.G. nr.60/2019 privind preluarea în proprietate publică a activului "CET Palas", cu privire la uzul public al activului, asigurarea exploatării acestuia în regim de continuitate și permanență, inclusiv prin asigurarea necesarului de forță de muncă specializat pentru desfășurarea activității de producere a energiei termice, obiectivele de ordin economic, financiar, social și de mediu urmărite, privind exploatarea eficace a activului, interesul general care corespunde scopului utilizării activului funcțional, condițiile speciale legate de protejarea secretului de stat, regimul special al unor bunuri din componența activului.

Hotărârea Guvernului nr.560/22.06.2023 privind trecerea bunurilor ce compun activul funcțional Centrala Electrică de Termoficare "CET Palas" din domeniul public al statului și din administrarea Ministerului Energiei în domeniul public al municipiului Constanța, publicată în Monitorul Oficial, Partea I nr.566/22.06.2023.

Protocolul încheiat între Statul Român prin Ministerul Energiei și U.A.T. Municipiul Constanța, înregistrat la Ministerul Energiei cu nr.14772/SIB/06.07.2023 și la Municipiul Constanța cu nr.128932/06.07.2023.

și

Obligația legală a autorității publice locale de asigurare a continuității serviciului public de alimentare cu energie termică. asigurare a calității serviciului public de alimentare cu energie termică, accesibilitatea prețurilor la consumatori, asigurarea resurselor necesare serviciului public de alimentare cu energie termică pe termen lung, asigurarea siguranței în funcționarea serviciului public de alimentare cu energie termică, au condus la darea în administrare către Termocentrale Constanța S.R.L. a ctivului funcțional și aprobarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța conform Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr.111/30.03.2023 privind aprobarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța -activitate de producere a energiei termice către societatea TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L. și aprobarea

Contractului de delegare directă a gestiunii serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat- activitatea de producere a energiei termice nr. 83495/27.04.2023, încheiat între U.A.T. Constanța și TERMOCENTRALE CONSTANȚA S.R.L.

DIRECTOR ECONOMIC  
MARIA MORARU-ILIE

ȘEF SERVICIU  
SILVIA BĂTRÎNU

DIRECTOR GENERAL  
DANIEL POPA  
CONSTANȚA  
S.R.L.

DIRECTOR TEHNIC  
MONICA NEACȘU



## **Termocentrale Constanța S.R.L.**

Sediul social în Municipiul Constanța, Județul Constanța

B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, 900075

J13/2667/2022; C.U.I.: RO 46549920

Tel. 0241 585 300; Fax 0241 693 916; e-mail: [termocentrale@cetpalas.ro](mailto:termocentrale@cetpalas.ro)

COD IBAN RO19BTRLRONCRT0662677901 Banca Transilvania



### **CONSILIU DE ADMINISTRATIE**

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

### **Prezentarea societății**

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L.,

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare.

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu

energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M. Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr.327/31.07.2023 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.08.2023

### **Administrarea societății**

### **Conducerea societății**

Conducerea societății Termocentrale Constanța S.R.L. a fost asigurată în anul 2022 de Consiliul de Administrare provizoriu desemnat de Consiliul Local Municipal Constanța și de echipa executivă formată din: Director General și Director Economic.

### **Activitatea societății**

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

### **Situația economico-financiară a societății Termocentrale Constanța S.R.L**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

### ***Puterea instalată în capacități***

### ***Puterea instalată în capacități***

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

### **Mediul legislativ**

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;
- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;
- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către

consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023 ANRE a acordat societății licența nr.2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrale termice Cet Palas.

### Mediul de afaceri

Pe plan local nu există concurență întrucât societatea deține o capacitate mare de producție a energiei termice.

## 1.SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

### 1.1 Situația poziției financiare la 31.12.2023

	31.12.2022	31.12.2023	Variția 2023/2022 2	Diferențe 2023- 2022
	lei	lei	%	lei
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizari necorporale	269	171	0.64	-98
Imobilizări corporale	0	165,791	0.00	165,791
Active financiare	0	2,000	0.00	2,000
<b>Total active imobilizate</b>	<b>269</b>	<b>167,962</b>	<b>1</b>	<b>167,693</b>
<b>Active circulante</b>				
Socuri	0	723,247	0.00	723,247
Clienți și conturi asimilate	0	93,532,929	0.00	93,532,929
Alte active circulante	61	4,735,639	77,633.43	4,735,578
Numerar și echivalent în numerar	1,126,954	1,222,417	1.08	95,463
<b>Total active circulante</b>	<b>1,127,015</b>	<b>100,214,232</b>	<b>88.92</b>	<b>99,087,217</b>
Cheltuieli în avans	0	16,463,890	0.00	16,463,890
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>1,127,284</b>	<b>116,846,084</b>	<b>103.65</b>	<b>115,718,800</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>				
Capital social	0	0	0.00	0
	1,150,000	1,150,000	1.00	0

Rezerve legale	0	57,430	0.00	57,430
Rezultatul reportat	30,982	30,982	1.00	0
Rezultatul exercițiului	0	1,148,608	0.00	1,148,608
Profit repartizat		57,430	0.00	57,430
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1,119,018</b>	<b>2,267,626</b>	<b>2.03</b>	<b>1,148,608</b>
Datorii -sume ce trebuie plătite într-o perioada de până la un an din care:	0	114,578,458	0.00	114,578,458
Datorii comerciale	0	36,398,251	0.00	36,398,251
Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	0	78,180,207	0.00	78,180,207
Datorii -sume ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an din care:	0	0	0.00	0
Datorii comerciale	0	0	0.00	0
<b>Total datorii</b>	<b>0</b>	<b>114,578,458</b>	<b>0.00</b>	<b>114,578,458</b>
Provizioane pentru litigii	0	0	0.00	0
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII (PASIVE)</b>	<b>1,119,018</b>	<b>116,846,084</b>	<b>104.42</b>	<b>115,727,066</b>

## ACTIVE

### ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 182.192 lei de la 294 lei în anul 2022 la 182.466 lei la 31.12.2023.

Această creștere de 182.192 lei se justifică astfel:

a) creșterea imobilizărilor necorporale cu suma de 189 lei reprezentând prelungirea licenței programului de contabilitate Saga pentru 1 an

b) creșterea imobilizărilor corporale cu valoarea de 182.003 lei, reprezentând achiziții de instalații tehnice și mașini pentru centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal;

### SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVEI IMOBILIZATE (F40)

În perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2023, mișcările imobilizărilor corporale

și necorporale pe fiecare categorie de active imobilizate au fost după cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută -lei-				Sold la 31.12.2023
	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri		
			Total	Din care: dezmembrări și casări	
0	1	2	3	4	5=1+2-3
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0		0		0
Alte imobilizări necorporale					
<b>Total</b>	294	189	0		483
Terenuri	294	189	0		483
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	0	182.003			182.003
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Imobilizări corporale în curs					
<b>Total</b>	0	182.003			182.003
Imobilizări financiare	0	2.000			2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	294	184.192	0	0	184.486

### SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2023	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea vaferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2023
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0			0
Alte imobilizări	25	287	0	312
<b>Total imobilizări necorporale</b>	25	287	0	312
Terenuri	0		0	0
Construcții				
Instalații tehnice și mașini		16.212		16.212
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Investiții în curs				
<b>Total imobilizări corporale</b>		16.212		16.212
<b>Amortizare-Total</b>	25	16.499	0	16.524

### SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023
0	1	2
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare(ct.201-2801)	0	0
Alte imobilizări (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	269	171
Total	269	171
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0	0
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	0	165.791
Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814)	0	0
Investiții imobiliare (ct.215-2815)	0	0
Imobilizări corporale în curs (ct.231-2931)	0	0
Total	0	165.791
Imobilizări financiare (ct.267)	2.000	2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>2.269</b>	<b>167.962</b>

**Imobilizările necorporale**, în sumă brută de 483 lei, sunt constituite din programe informatice.

Imobilizarile necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea ramasă (valoarea de achiziție diminuată cu amortizarea).

Calculul amortizării s-a făcut utilizând metoda liniară, ținând cont că durata de viață a acestor imobilizări este cuprinsă între 1-3 ani.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate, ele fiind prezentate la costul istoric (cost de achiziție), durata de amortizare fiind de 1 an.

Imobilizările necorporale au înregistrat în anul 2023 o scădere a valorii nete de 36.43% de la 269 lei în 2022 la 171 lei, care se justifică astfel:

- din creșteri de valoare de 189 lei reprezentand actualizare software Saga Soft
- și cheltuieli cu amortizarea aferentă anului 2023 în valoare de 287 lei.

**Imobilizările corporale** conform F40, din bilanț, cuprind:

Imobilizările corporale au fost înregistrate în bilanț, la valoarea justă.

- 1) instalații tehnice și mașini în valoare de 182.003 lei pentru centralele de bloc și cvartal;

Instalațiile tehnice și masinile, în valoare de 182.003 lei, reprezintă părți componente ale centralelor termice de de bloc, a centralelor termice de cvartal și un autoturism utilizat de către salariații care deserveșc aceste centrale.

Pe parcursul anului 2023 au fost achiziționate de la Termoficare Constanța S.R.L. o serie de instalații tehnice ce intră în dotarea centralelor termice de de bloc și a centralelor termice de cvartal în valoare de 176.179 lei și un autoturism marca Skoda în valoare de 5.824 lei

### Amortizarea

Amortizarea imobilizarilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 16.499 lei pentru anul 2023, din care:

- imobilizări necorporale în suma de 287 lei;
- imobilizările corporale în sumă de 16.212 lei;

### Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate :

Până la data de 31.12.2023 nu s-au facut ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate

**Imobilizările financiare** - sunt în valoare de 2.000 lei reprezentând garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 120/11.08.2023 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A .

## B. ACTIVE CIRCULANTE

### I. Stocuri

CONT	Sold 01.01.2023	Intrări 01.01.2023- 31.12.2023	Ieșiri 01.01.2023- 31.12.2023	Sold 31.12.2023
<b>302-Materiale consumabile</b>	<b>0.00</b>	<b>1,678,428.89</b>	<b>979,386.62</b>	<b>699,042.27</b>
Materiale auxiliare	0.00	157,465.27	23,402.30	134,062.97
Reactivi chimici	0.00	1,266,595.63	868,672.85	397,922.78
Materiale auxiliare centrale cvartal	0.00	1,706.25	1,200.25	506.00
Carburanți	0.00	27,628.16	25,110.59	2,517.57
Lubrefianți	0.00	3,098.80	680.76	2,418.04
Piese de schimb stocuri curente	0.00	122,768.51	12,810.05	109,958.46
Piese de schimb centrale bloc și cvartal	0.00	67,932.59	16,384.34	51,548.25



Alte materiale consumabile	0.00	31,233.68	31,125.48	108.20
<b>303-Obiecte de inventar</b>	<b>0.00</b>	<b>47,851.45</b>	<b>26,205.81</b>	<b>21,645.64</b>
Obiecte de inventar - in depozit	0.00	4,912.67	4,912.67	0.00
Obiecte de inventar- echipament de protecție	0.00	36,481.90	14,836.26	21,645.64
Obiecte de inventar - centrale bloc și cvartal	0.00	6,456.88	6,456.88	0.00
<b>346-Materiale reziduale</b>	<b>0.00</b>	<b>243.96</b>	<b>0.00</b>	<b>243.96</b>
<b>Total stocuri la valoare de intrare</b>	<b>0.00</b>	<b>1,726,524.30</b>	<b>1,005,592.43</b>	<b>720,931.87</b>

Pe parcursul anului 2023 au fost intrări de materiale în valoare de 1.726.524,30 lei, din care: 1.678.428,89 lei achiziții de materiale consumabile, obiecte de inventar în valoare de 47.851,45 lei de la furnizori, necesare desfășurării procesului de producție și 243,96 lei intrări de deșuri.

Stocul la 31.12.2023, este de 720.931,87 lei, reprezentând materiale consumabile de 699.042,27 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 21.645,64 lei și materiale reziduale în valoare de 243,96 lei.

## II. Clienți și conturi asimilate

Clienții și conturile asimilate, în valoare netă, au înregistrat o creștere de 100%, de la 0 lei la 31.12.2022 la 93.532.929 lei la 31.12.2023 astfel:

Creșterea creanțelor clienți cu 49.941.935 se datorează începerii activității de producere a energiei termice odată cu transferul centralelor termice de bloc și a centralelor termice de cvartal de la Termoficare Constanța S.R.L începând cu data de 01.07.2023 și a dării în administrare a activului funcțional centrala CET Palas începând cu data de 01.08.2023.

O altă cauză o reprezintă lipsa de lichidități, datorită plății cu întârziere a facturilor de către Termoficare Constanța S.R.L., principalul beneficiar al producției de energie termică.

În ceea ce privește creșterea înregistrată la sfârșitul perioadei pentru „clienți facturi de întocmit” se justifică prin faptul că valoarea facturii de energie termică livrată către Termoficare Constanța S.R.L., aferentă lunii decembrie 2023 a fost de 44.871.181 lei față de luna decembrie 2022 când societatea nu a avut activitate și este zero lei.

Soldul contului „Furnizori debitori” este influențat de condițiile de livrare pentru gazele naturale primite de la Romgaz Mediaș, respectiv de plată în avans care este de 9.174.870 lei.

## Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2023, sunt în sumă de **98.268.569.83 lei** și se prezintă după cum urmează :

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2023, sunt în sumă de **98.268.569 lei** și se prezintă după cum urmează :

Creanțe	Sold la 31.12.2023	Termen de sub un an	Peste un an
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>98,268,569.41</b>	<b>98,268,569.41</b>	<b>0</b>
<b>I Total creanțe comerciale din care: (1 + 2 + 3)</b>	<b>93,532,930.83</b>	<b>93,532,930.43</b>	<b>0</b>
<b>1 Clienți,( a+b+c+d) din care :</b>	<b>49,941,935.25</b>	<b>49,941,935.25</b>	<b>0</b>
a) - energie electrică	0	0	0
b) - energie termică	44,464,018.33	44,464,018.33	0
c) - alte activități	5,477,916.92	5,477,916.92	0
<b>2 Clienți – facturi de întocmit</b>	<b>44,871,181.19</b>	<b>44,871,181.19</b>	<b>0</b>
- energie termică	38,223,660.70	38,223,660.70	
- alte activități	6,647,520.49	6,647,520.49	0
<b>3 Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienti</b>	<b>-10,455,055.58</b>	<b>-10,455,055.58</b>	
<b>4 Furnizori debitori</b>	<b>9,174,869.97</b>	<b>9,174,869.97</b>	<b>0</b>
<b>II Alte creanțe</b>	<b>4,735,638.98</b>	<b>4,735,638.98</b>	<b>0</b>
<b>(1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>			
1 TVA de recuperat	4,673,098.08	4,673,098.08	0
2 TVA neexigibilă	818.9	818.9	0
3 Alte creanțe sociale -CM	61,722.00	61,722.00	0

### I. Creanțe comerciale

#### 1. Clienți

a) Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 0 lei;

b) Din furnizarea de energie termică societatea are creanțe de încasat în valoare de 44.464.018 lei, de la Termoficare Constanta SRL.

c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 5.477.917 lei, din care:

- Termoficare Constanta S.R.L.

5.442.829 lei

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A.

35.088 lei

d) La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea

creanțelor clienți în sumă de 10.455.055 lei, pentru Termoficare Constanta S.R.L..

## 2. Clienți – facturi de întocmit

La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de **44.871.181** lei astfel:

- pentru energie termică suma de 38.223.661 lei,
- pentru alte activități suma de 6.647.520 lei

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanta S.R.L.	44.446.387,26
Universitatea Maritimă din Constanța	18.225,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	398.229,32
Electrocentrale Constanța S.A.	2.139,23
Radio XXI	6.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>44.871.181.19</b>

## 3. Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

Având în vedere incertitudinea încasării sumelor refacturate către Termoficare Constanta S.R.L. reprezentând sume compensatorii solicitate de furnizorul de gaze naturale pentru cantitatea de gaze contractata și nepreluata și pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de Administrație, aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de **10.455.055,58** lei, la data de 31.12.2023.

Aceasta solicitare a fost aprobată prin hotărârea nr.80./28.02.2024 a Consiliului de Administrație al Termocentrale Constanta S.R.L..

4. La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate avansuri furnizori în valoare de 9.174.870 lei astfel:

- furnizori debitori pentru gaze natural în valoare de 9.172.370 lei,
- furnizori debitori pentru prestari servicii în valoare de 2.500 lei

DENUMIRE FURNIZOR	SOLD-DEBITOR
S.N.G.N. Romgaz S.A.	7.422.891,17
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.749.478,80
A.N.R.E .	2.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.174.869,97</b>

## II. Alte creanțe:

1. T.V.A. de recuperat în valoare de 4.673.098 lei;
2. T.V.A. neexigibil în valoare de 819 lei;
3. Alte creanțe sociale în valoare de 61.722 lei reprezentând concedii medicale pentru anul 2023.

### III. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2023 se prezintă astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
Conturi la banci	1.125.940	1.220.205,00
Numerar în casierie	1014,00	2.212,00
Alte valori	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.126.954</b>	<b>1.222.417</b>

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2023 în sumă de 1.222.417 lei, față de 1.126.954 lei cu o scădere în valoare de 95.463 lei.

### C. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31.12.2023 societatea înregistrează cheltuieli în avans în valoare de 16.463.889,59 lei reprezentând plăți efectuate, dar repartizate unei perioade de până la un an, cum ar fi: înmagazinare gaze naturale conform prevederilor O.U.G nr.27/2022, asigurări RCA, CASCO, roviniete, etc.

Denumire furnizor	Sold-debitor
S.N.G.N. Romgaz S.A. Mediaș	13.303.178,71
S.N.T.G.N. Transgaz Mediaș S.A.	966.898,37
S.N.G..N. Romgaz S.A. Depogaz	2.191.687,39
Lion Broker de Asigurare	4.336,57
Omniasig Vienna Insurance	688,57
ITPS S.R.L.	1.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.463.889,59</b>

### PASIVE

#### D.CAPITALURI

Capitalurile proprii ale societății au crescut în anul 2023 cu 1.148.608 lei, de la

1.119.018 lei în anul 2022 la 2.267.626 lei în anul 2023 cu valoarea profitului realizat la sfârșitul exercițiului financiar la 31.12.2023. astfel:

• Sold la 31.12.2022	1.119.018 lei
• Rezerve legale	57.430 lei
• Profitul/ pierderea	1.148.608 lei
• Rezultatul reportat din anul precedent	- 30.982 lei
• Repartizare profit	-57.430 lei
• Recuprarea pierdere din anii precezenți	30.982 lei
• <b>Capitaluri proprii la 31.12.2023</b>	<b>2.267.626 lei.</b>

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ÎN ANUL 2023

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2023
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.150.000					1.150.000
Prime de capital	0					0
Diferențe din reevaluare	0					0
Rezerve legale	0	57.430				57.430
Alte rezerve	0					0
Rezultatul exercițiului financiar	(30.982)	1.148.608		(30.982)		1.148.608
Rezultatul reportat din surplus din reevaluare	0					0
Rezultatul reportat provenit din profit/ pierdere anii precezenți	0	(30.982)				(30.982)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0					0
Repartizare profit	0	57.430				57.430
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.119.018</b>	<b>1.117.626</b>		<b>(30.982)</b>		<b>2.267.626</b>

Capitalul social al societății la 31.12.2023 este de 1.150.000 lei.

În conformitate cu documentele înscrise la Registrul Comerțului, acesta este subscris și vărsat în cuantumul a 1.150.000 lei și este deținut de către Statul Român prin Primaria Municipiului Constanta, în cuantum de 115.000 parti sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte sociala.

**Rezerve (Cont 106) în valoare de 57.430 lei din care:**

- rezerva legale constituita prin repartizarea profitului exercitiului incheiat la data de 31.12.2023, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 57.430 lei;

**Rezultatul reportat (Cont 117) în valoare de -30.982 lei provenit din:**

- a) repartizarea profit/pierdere din anii precedenți ( Cont 1171) în valoare de -30.982 lei astfel:
- în exercițiul financiar 2022 s-a înregistrat o pierdere în valoare de 30.982 lei;

**Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2023 (Cont 121):**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. în anul 2023 a înregistrat un profit de 1.148.608 lei din care s-a distribuit către rezerve legale suma de 57.430 lei, diferența de 1.091.178 lei fiind transferată la Rezultatul reportat.

## E. DATORII

### Situația datoriilor

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 114.730.824 lei din care:

- datorii comerciale în valoare de 36.398.251 lei
- alte datorii în valoare de 78.332.573 lei

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

Tip datorii	Rând bilanț	Total din care:	Curente	Restante (intre 30-90 zile)
<b>Furnizori (cont 401+404)</b>				
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	7,265,333.23	4,940,793.26	2,324,536.97
R.A.J.A. S.A.	48	3,631,151.47	3,631,151.47	0
Distrigaz Sud Retele S.R.L.	48	2,846,954.66	2,846,954.66	0
S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz	48	1,372,353.62	1,372,353.62	0
Engie Romania S.A.	48	809,346.82	809,346.82	0
Electrocentrale Constanța S.A.	48	583,768.63	583,768.63	0
Chimcomplex S.A. Borzești	48	378,944.31	378,944.31	0
Crinexcom S.R.L.	48	181,737.82	181,737.82	0
Alți furnizori	48	197,702.49	197,702.49	0
<b>Total furnizori (cont 401+404)</b>		<b>17,267,293.05</b>	<b>14,942,756.081</b>	<b>2,324,536.97</b>
Certificate CO2 -2023	48	10,438,633.10	10,438,633.10	0
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	6,055,516.47	6,055,516.47	0
S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz	48	1,293,258.73	1,293,258.73	0

Getica 95 Com S.R.L.	48	1,023,295.11	1,023,295.11	0
Redevență 2023 Primaria Constanța	48	15,236.78	15,236.78	0
Alți furnizori facturi nesosite		305,017.53	305,017.53	0
<b>Total furnizori facturi nesosite (cont 408)</b>		<b>19,130,957.72</b>	<b>19,130,957.72</b>	<b>0</b>
<b>Total furnizori (1)</b>		<b>36,398,250.77</b>	<b>33,487,724.03</b>	<b>2,324,536.97</b>
<b>Alte datorii</b>				
Alte împrumuturi - primaria constanta (cont 167)	52	74,500,000.00	74,500,000.00	
Creditori diverși-curenți	52	4,700.82	4,700.82	
Buget de Stat și BASS, acciza, fond mediu	52	994,857.34	994,857.34	
Buget de Stat- impozit pe profit	52	2,118,930.00	2,118,930.00	
Rețineri din salarii	52	15,780.00	15,780.00	
Drepturi salariale	52	598,346.00	598,346.00	
Alte datorii în legătură cu personalul	52	99,959.00	99,959.00	
<b>TOTAL ALTE DATORII(2)</b>	<b>52</b>	<b>78,332,573.16</b>	<b>78,332,573.16</b>	<b>0</b>
<b>DATORII TOTALE(1+2)</b>		<b>114,730,823.93</b>	<b>111,820,297.19</b>	<b>2,324,536.97</b>

Din totalul datoriilor totale în valoare de 114.730.824 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

### I. Datorii curente:

#### 1. Datorii față de furnizori în valoare de **14.942.756,08** lei, din care :

- S.N.TG.N. Romgaz S.A. 4.940.796 lei;
- R.A.J.A. S.A. 3.631.151.47lei;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. 2.846.955 lei;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz 1.372.354 lei;
- Engie Romania S.A. 809.347 lei;
- Electrocentrale Constanța S.A. 583.768,63 lei;
- Chimcomplex S.A. Borzești 378.944 lei;
- Crinexcom S.R.L. 181.738 lei;
- Alți furnizori 197.702 lei.

#### 2. Cheltuieli aferente lunii decembrie 2023 facturate în luna ianuarie 2024 –facturi nesosite, în valoare de **19.130.858** lei, din care :

- Certificate CO2 în valoare de 10.438.633 lei;

- S.N.G.N.Romgaz S.A - 6.055.516 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- S.N.G.N.Transgaz S.A - 1.293.259 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.023.295 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primaria Municipiului Constanta - 15.237 lei reprezintă redevența ce trebuie platită conform art 8.1 din contractul de delegare de gestiune nr 83495/27.04.2023, în cuantum de 0,10 lei pentru fiecare MWH de energie termică vândută.
- Alți furnizori în valoare de 305.018 lei ;

**3. Alte datorii în valoare totală de 78.332.573 lei, din care:**

- Alte împrumuturi acordate de Primaria Municipiului Constanța în valoare de 74.500.000 lei
- Datorii față de clienți creditori în valoare de 4.701 lei
- Datoriile cu personalul în valoare de 714.085 lei din care :
  - ✓ 598.346 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2023 cu scadență în luna ianuarie 2024.
  - ✓ 15.780 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
  - ✓ 99.959 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2023 și neefectuate până la data de 31.12.2023
- Datoriile fiscale în sumă de 3.113.787 lei reprezintă :
  - 2.118.930 lei - impozit pe profit
  - 741.129 lei - contribuții aferente salariilor
  - 173.837 lei - impozit pe salarii
  - 49.700 lei - contribuția asiguratorie de muncă
  - 25.801 lei- varsăminte pentru persoane cu handicap
  - 475 lei - fond mediu
  - 3.915 lei - dobanzi și penalități de întârziere la bugetul de stat

**II. Datoriile restante între 30 – 90 zile în valoare de 2.324.537 lei sunt datorii comerciale, către S.N.G.N. Romgaz SA Mediaș.**



## SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE (COD F20)

Societatea, a înregistrat în perioada 2022-2023 următoarele rezultate:

Denumire indicator	31.12.2022	31.12.2023
<b>Venituri totale</b>	0	109,397,435
<b>Venituri din exploatare total, din care:</b>	0	109,397,296
Cifra de afaceri	0	108,959,351
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție (cont 711)	0	244
Alte venituri din exploatare	0	437,701
<b>Venituri financiare</b>	0	139
<b>Cheltuieli totale</b>	30,982	106,224,531
<b>Cheltuieli din exploatare total, din care:</b>	30,982	106,224,531
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	187	979,387
Alte cheltuieli materiale(gaze naturale)	0	61,576,875
reduceri comerciale primite		327
Cheltuieli cu energia și apa	0	8,056,246
Cheltuieli cu energia electrică		3,839,547
Cheltuieli cu personalul	29977	9,992,231
Ajustări de valoare privind activele circulante		10,455,056
Cheltuieli cu prestațiile externe		610,230
Cheltuieli cu redevența și locația de gestiune		17,231
Cheltuieli cu impozite și taxe		139,885
Cheltuieli cu protecția mediului		10,438,633
Cheltuieli cu amortizarea	25	16,500
Alte cheltuieli	793	103,037
<b>Cheltuieli financiare</b>		0
<b>Profit/Pierdere</b>		2.024.296
<b>Impozit pe profit</b>		
<b>Profit/Pierdere netă</b>	-30,982	1.148.608

Pierderile din anul anteriori în valoare de 30.982 lei a fost cauzată faptul ca societatea Termocentrale Constanța S.R.L. și-a început activitatea operațională începând cu data de 01.07.2023. În anul 2023 Termocentrale Constanța S.R.L a înregistrat un profit de 1.148.608 lei, profit rezultat din producerea și vânzarea energiei termice la gardul centralei.

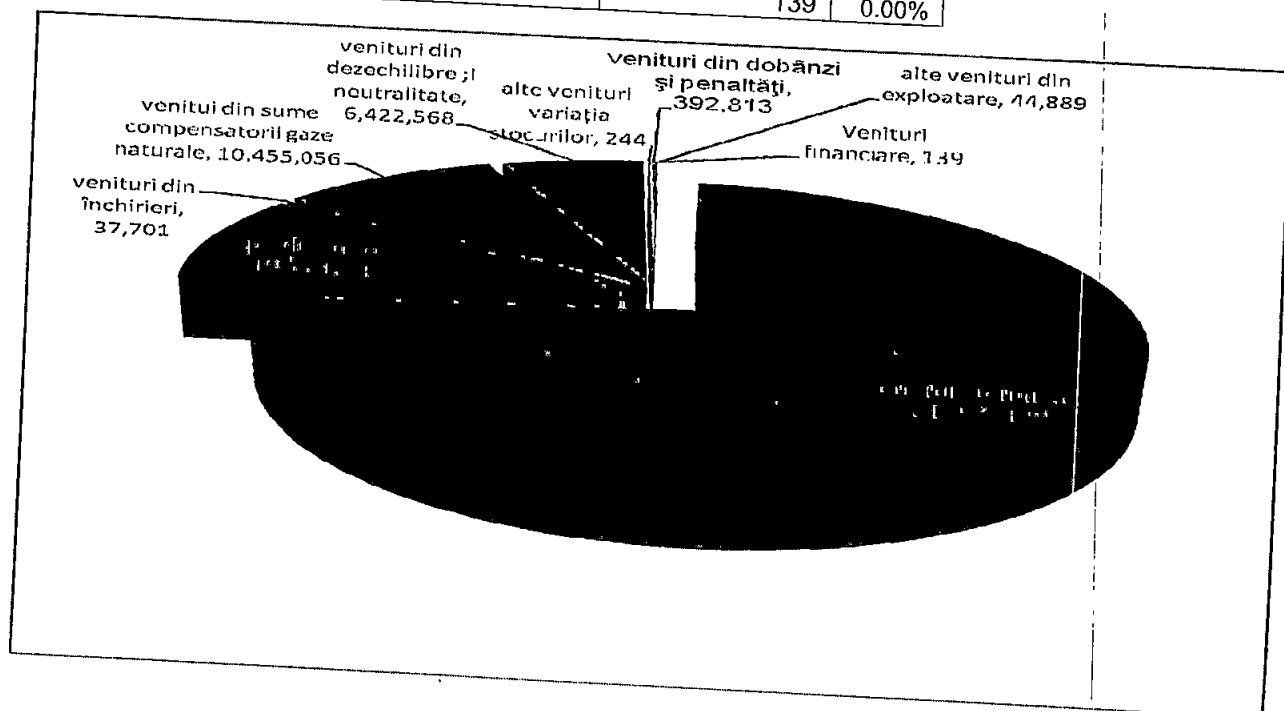
**Pe anul 2023 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 109.397.435 lei, astfel:**

**A.) venituri din exploatare:**

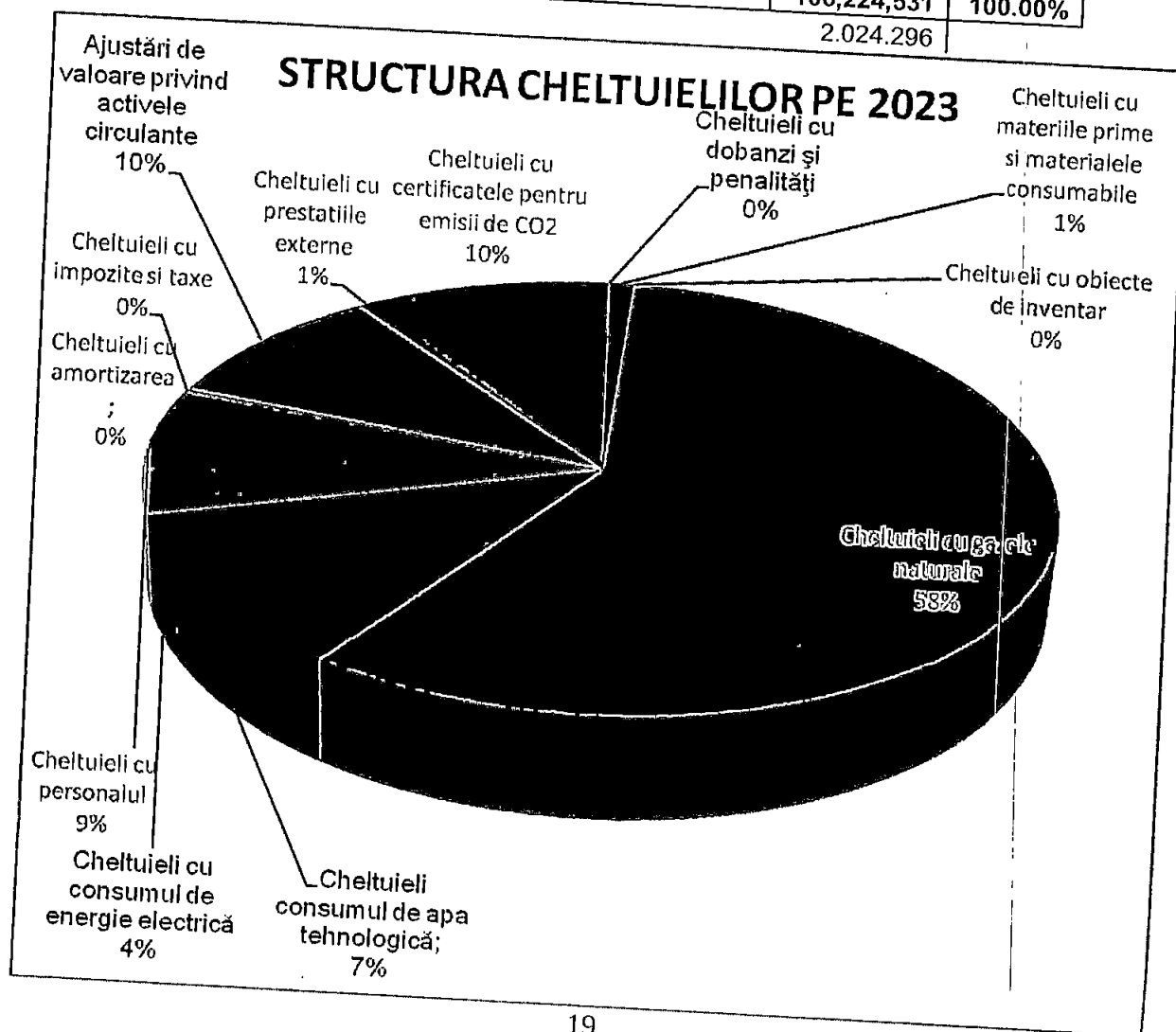
- a)- venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei;
- b)- venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 10.771.843 lei;
- c)- venituri din închirieri în valoare de 37.701 lei;
- d)- venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 10.455.056 lei;
- e) - venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 6.422.568 lei;
- f) - venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 244 lei
- g)- venituri din dobânzi în valoare de 392.813 lei,
- h) alte venituri din exploatare în valoare de 44.889 lei,

**B.) venituri financiare în valoare de 139 lei.**

INDICATORI		Realizat 2023	%
<b>VENITURI TOTALE</b>		<b>109,397,435</b>	<b>100%</b>
A	Venituri totale din exploatare, din care:	109,397,297	100.00 %
a	energie termică	81,272,182	74.29%
b	apă de adaos	10,771,843	9.85%
d	venituri din închirieri	37,701	0.03%
e	venituri din sume compensatorii gaze naturale	10,455,056	9.56%
f	venituri din dezechilibre și neutralitate	6,422,568	5.87%
i	alte venituri-variația stocurilor	244	0.00%
l	venituri din dobânzi și penalități	392,813	0.36%
m	alte venituri din exploatare	44,889	0.04%
B	Venituri financiare	139	0.00%



CHELTUIELI TOTALE	SUMA	PONDERE
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile		
Cheltuieli cu obiecte de inventar	979,060	0.92%
Cheltuieli cu gazele naturale	26,206	0.02%
Cheltuieli consumul de apa tehnologică;	61,576,875	57.97%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	8,056,246	7.58%
Cheltuieli cu personalul	3,839,547	3.61%
Cheltuieli cu amortizarea ;	9,992,231	9.41%
Cheltuieli cu impozite si taxe	16,500	0.02%
Ajustări de valoare privind activele circulante	139,885	0.13%
Cheltuieli cu prestatiile externe	10,455,055	9.84%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	627,462	0.59%
Cheltuieli cu dobanzi și penalități	10,438,633	9.83%
Cheltuieli cu dobanzi și penalități	76,832	0.07%
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>106,224,531</b>	<b>100.00%</b>
	2.024.296	



Conform machetei prezentate mai sus, din cheltuielile totale în valoare de 106.224.531 lei :

- 0.92 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile
- 0.02% cheltuieli cu obiecte de inventar
- 57,97% cheltuieli cu gazele naturale
- 7,58 % Cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 3,61% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 9,41% cheltuieli cu personalul
- 0,02% cheltuieli cu amortizarea ;
- 0,13% cheltuieli cu impozite și taxe ;
- 9,84% ajustări de valoare privind activele circulante
- 0,59% cheltuieli cu prestațiile externe
- 9,83% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2
- 0,07% cheltuieli cu dobânzi și penalități

Consumul specific de combustibil pentru producerea energiei termice are valori similare cu cele realizate în ultimii ani, aproape de valorile de proiect ale instalațiilor, instalații cu tehnologii la nivelul anilor 1960 -1970., 161,26 Kgcc/Gcal (162,96 Kgcc/Gcal – trim. I 2017; 163,10 Kgcc/Gcal – trim. I 2016).

Pe parcursul anului 2023 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 671.632,28 To cu o valoare de vânzare de 10.771.843 lei și o cantitate de energie termică de 163.318,94 MWh cu o valoare de vânzare de 81.272.182 lei la un cost mediu de 497,63 lei/MWh.

Venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 147.754,47 Mwh Centrala Cet Palas (122.816,67 Mwh consumatori casnici și 24.937,8 Mwh consumatori noncasnici), 4.454,78 Mwh centralele de bloc (4.325,79 Mwhl consumatori casnici și 129 Mwh consumatori noncasnici), și 11.109,68Mwh centralele de cvartal (10.592,49 Mwh consumatori casnici și 517,19 Mwh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de

646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 se modifică preturile începând cu data de 01.08.2023 astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 532.75 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh fără TVA
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh fără TVA

La 31.12.2023 Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit din activitatea de bază în valoare de 1.148.608 lei

### SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2023

În cursul anului 2023 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma- lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2023	1.126.954
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2023, din care:	125.438.640
- aferente activități de exploatare	125.438.640
- aferente activități de investiții	0
- aferente activități de finanțare	0
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2023, din care:	125.343.177
- aferente activități de exploatare	125.343.177
- aferente activități de investiții	0
- aferente activități de finanțare	0
4. Sold final disponibilități la 31.12.2023 (1+2-3)	1.222.417

Disponibilitățile bănești, în sumă de 1.222.417 lei, sunt constituite din soldurile conturilor bancare în valoare de 1.220.205 lei și soldul casierie în suma de 2.212 lei.

**Încasările totale** pe anul 2023 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **125.438.640** lei și sunt reprezentate de:

- încasări din energie termică livrată în valoare de **19.578.944** lei din activitatea curentă, din care

1. Termoficare Constanța S.R.L. în valoare de **19.565.223 lei**, după cum urmează:

1. 17.298.069 lei încasări directe din conturile Termoficare Constanța S.R.L.,
2. 1.625.904 lei încasare de la Electrocentrale Constanța S.A. reprezentând facturi emise de Termoficare Constanța S.R.L. și încasate în contul Esrow de la Electrocentrale Constanța S.A,

3. 641.250 lei reprezentând operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate ca încasari din viramente interne-compensări

și

2. Universitatea Maritimă Constanța în valoare de **13.721** lei;

- încasari din chirii în valoare de **34.940** lei;
- încasări din apa industrială demineralizată în valoare de **1.791** lei;
- încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent în valoare de **7.133.875** lei, din care:

- **3.448.486** lei încasați în contul curent și

- **3.685.389** lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni, înregistrate ca încasări din viramente interne-compensări;

- încasare împrumut de la Primaria Municipiului Constanța conform Convenției de împrumut nr.147990/02.08.2023, în valoare de **74.500.000** lei;
- creditori pentru garanții din chirii și garanții de bună execuție în valoare de **4.541** lei;
- creditori diverși reprezentând pensii facultative în valoare de **100** lei;
- încasări dobânzi bancare în valoare de **139** lei;
- încasări reprezentând restituire drepturi salariale necuvenite în valoare de **33.849** lei;
- încasări din restituire vouchere de vacanță necuvenite în valoare de **89** lei;
- încasări restituire avansuri de trezorerie în valoare de **13.243** lei;
- încasări din restituire avansuri trezorerie neutilizate în valoare de **633** lei;
- debitori diverși-producție: **3.000.656** lei;
- încasări din viramente interne casă-bancă în valoare de **21.135.840** lei, din care:
  1. încasări din transferuri între - conturi bancare proprii în valoare de 10.517.900 lei,
  2. rulaj viramente interne în valoare de 10.567.920 lei

3. retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil în casierie în valoare de 50.020 lei.

**Plățile totale** pe anul 2023 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **125.343.177** lei și sunt reprezentate de:

- plăți către furnizorii în valoare totală de **93.342.813** lei, din care:
  - plăți către furnizori de gaze (inclusiv tva) în valoare de **82.758.532** lei, din care:
    - 79.073.143 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente și
    - 3.685.389 lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate în viramente interne - compensări și
  - plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă în valoare de **10.584.281** lei, din care:
    - 9.943.031 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente și
    - 641.250 lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate în viramente interne- compensări;
- plăți drepturi salariale în valoare de **4.699.813** lei, din care:
  - 4.503.080 lei salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform C.C.M.,
  - 142.185 lei indemnizații contracte de mandat și
  - 54.548 lei rețineri datorate terților;
- plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat **2.846.222** lei, din care:
  - asigurări sociale (25%) în valoare de 1.698.281 lei,
  - asigurări sociale de sănătate(10%) în valoare de 670.986 lei și
  - impozit pe salarii(10%) în valoare de 476.955 lei;
- plata contribuției asiguratorie de muncă CAM (2.25%) în numele angajatorului **151.802** lei, din care:
  - CAM contracte de mandate valoarea de 7.131 lei și
  - CAM salariați valoarea de 144.671 lei;
- contribuția aferentă persoanelor cu handicap în valoare de **66.796** lei;
- plăți privind alte impozite și taxe: fond mediu în valoare **336** lei;
- plată impozit pe profit în valoare de **57.732** lei;
- plată dobânzi și penalități la bugetul de stat în valoare de **2.008** lei;
- cheltuieli în avans în valoare de **5.142** lei;

- debitori diverși în valoare de **3.000.400** lei;
- cheltuieli cu servicii bancare: **4.087** lei ;
- avansuri de trezorerie (interne). **13.243** lei;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: **13.243** lei
- diverse taxe si avize: **1.700** lei
- garantii platite: **2.000** lei
- plati din viramente interne: **21.135.840** lei
  - transferuri intre conturi proprii 10.517.900 lei,
  - rulaj viramente interne 10.567.920 lei
  - retragere numerar pentru plată drepturi bănești si disponibil casierie **50.020** lei.

### INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2023
Cifra de afaceri	lei	108.959.351
Venituri operationale	lei	109.397.296
Cheltuieli operationale	lei	106.208.031
EBIDA	lei	3.189.265
Amortizare	lei	16.500
EBIT	lei	3.172.765
Rezultat financiar	lei	139
EBT	lei	3.172.904
Impozit pe profit	lei	2.024.296
Rezultatul net	lei	1.148.608
EBIDA în cifra de afaceri	%	2,93
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	0,874
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	0,868
<b>Activ (Utilizări)</b>		
Active stabile (active immobilizate)		167.962
Active curente de exploatare (stocuri+clienti+ch avans)		110.720.066
Active din afara exploatarii (creante diverse)		4.735.639
Active trezorerie (conturi la bănci)		1.222.417
<b>Total Activ</b>		<b>116.846.084</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii (resurse)</b>		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		2.267.626
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		36.398.251
Resurse curente din afara exploatării ( datorii către bugetul statului și alti creditori)		78.180.207
Credite bancare		0



<b>Total Pasiv</b>		<b>116.846.084</b>
Fond de rulment net global = Resurse stabile-Active stabile		2.099.664
Necesarul de fond de rulment din exploatare=Stocuri+Creante-Datorii din exploatare		74.321.815
Necesarul de fond de rulment din afara exploatarii= Active din afara exploatarii-Surse din afara exploatarii		-73.444.568
Trezoreria netă = Active de trezorerie-Pasive de trezorerie		1.222.417

## 1.Determinarea principalilor indicatori economico-financiari

### 1.1Indicatori de lichiditate

Indicatori	2023	
	Active curente	Datorii curente
<b><u>Lichiditatea curentă (generală/globală)</u></b> - bun: mai mare de 1,80 dar nu mai mult de 2,00, în acest caz este lichiditate prea mare - satisfăcător: 1,20-1,80 - nesatisfăcător: mai mic de 1,20	$\frac{100.214.232}{114.578.458}$	0,874
<b><u>Lichiditatea imediată (restransă)</u></b> - bun: mai mare de 1,00 - satisfăcător: 0,65-1,00 - nesatisfăcător : mai mic de 0,65	$\frac{99.490.986}{114.578.458}$	0,868

• **Lichiditatea curentă** măsoară capacitatea agentului economic de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,874 reprezintă un semnal de alarmă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5-2). În această situație firma are nevoie să se împrumute, sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.

• **Lichiditatea imediată** măsoară capacitatea societății de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț. Și în cazul acestui indicator valoarea subunitară înregistrată de 0,868 (comparativ cu valoarea optimă 1) reprezintă un aspect nefavorabil pentru societate, respectiv activele cu lichiditate mare

nefiind suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, indiferent de valoarea reală a stocurilor.

## 1.2. Indicator de echilibru financiar

**Solvabilitatea patrimonială** reprezintă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată, într-o situație nefavorabilă, cu precizarea că ponderea cea mai mare în capitalurile proprii o reprezintă capitalul social și diferențele din reevaluare, intrisec de mijloacele fixe și nu de profitul obținut, așa cum se poate observa din tabelul de mai jos:

Indicatori		2023	
		<u>Solvabilitatea patrimonială (%)</u> -buna: cand rezultatul depășește 30%	<u>Capital propriu</u> Total pasiv
<u>Rata solvabilității generale</u>	<u>Active totale</u> Datorii curente	<u>116.846.084</u> 114.578.458	1,02

Solvabilitatea patrimonială exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată. O valoare scăzută a acestui indicator semnifică o reducere a capacității de autofinanțare a societății.

Având în vedere evoluția capitalurilor proprii și a datoriilor societății, ne arată că atât lichiditatea, cât și solvabilitatea societății este foarte mică.

## 1.3. Indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la: viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale unității, capacitatea unității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	<u>108.959.351</u> 116.846.084	0,93
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	<u>108.959.351</u> 167.962	648,71
Viteza de rotație a	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>108.959.351</u>	150,65

stocurilor	Stocuri (valoare bruta)	723.246	
Nr.zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{723.246 \times 365}{108.959.351}$	2,42 zile
Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Sold mediu creanțe comerciale}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{93.532.930 \times 365}{108.959.351}$	313,32 zile
Viteza de rotație a datoriilor	$\frac{\text{Sold mediu datorii curente}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{114.578.458}{108.959.351}$	1,05 zile
Rata de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	$\frac{108.959.351}{100.214.232}$	1.087

- Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

- Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

- Perioada de recuperare a creanțelor este un indicator de eficiență operațională a activității comerciale a firmei și exprimă numărul de zile dintre momentul vânzării și momentul primirii efective a banilor de la clienți.

Valoarea mare a acestui indicator este dată de dificultățile întâmpinate în activitatea de încasare a facturilor emise.

- Viteza de rotație a datoriilor exprimă numărul de zile în care se onorează obligațiile de plată către furnizori și alți creditori.

#### 1.4. Indicatori de profitabilitate

Evoluția indicatorului "Rentabilitatea economică" (indicator de profitabilitate) exprimată în două moduri:

Indicatori		2023	
<b>Rata profitului (%)</b> -peste 10%-foarte bun - -intre 5-10%-bun -intre 0-5%-satisfăcător	$\frac{\text{Profit brut expl.}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{3.172.765}{108.959.351}$	2,91%
<b>Rata rentabilitatii economice (%)</b> -sa fie superioară ratei de inflație care este 1.07	$\frac{\text{Profit brut expl.}}{\text{Total active}}$	$\frac{3.172.765}{116.846.084}$	2,72%

Rata rentabilității financiare (%)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$	$\frac{1.148.608}{2.267.626}$	50,65%
------------------------------------	---	-------------------------------	--------

Rentabilitatea economică exprimă eficiența unității în realizarea de profit din resursele disponibile, acest indicator masoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate și trebuie să permită reînnoirea și creșterea activelor într-o perioadă cât mai scurtă.

Rata rentabilității financiare exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

$$2023 / \text{ACTIVUL NET CONTABIL} : \text{TOTAL ACTIVE-DATORII} = 116.846.084 - 114.578.458 = 2.267.626$$

## 2.Determinarea indicatorilor de poziție financiară pe baza bilanțului funcțional:

Activ (Utilizări)	2023	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2023
Active stabile (active imobilizate)	167.962	Resurse stabile (capitaluri proprii)	2.267.626
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli în avans)	110.720.066	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	36.398.251
Active din afara exploatarei (creante diverse)	4.735.639	Resurse curente din afara exploatării (datorii către bugetul statului și alți creditori)	3.680.207
Active trezorerie (conturi la bănci)	1.222.417	Credite bancare și alți creditori (Primăria Constanța)	74.500.000
<b>Total Activ</b>	<b>116.846.084</b>	<b>Total Pasiv</b>	<b>116.846.084</b>

- $\text{FRNG} = \text{Resurse stabile} - \text{Active stabile} = 2.267.626 \text{ lei} - 167.962 \text{ lei} = 2.099.664 \text{ lei}$ .

- Fondul de rulment net global este pozitiv și putem menționa că sursele financiare stabile acoperă nevoile investiționale ale firmei, existând un surplus de resurse stabile care pot fi utilizate pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

- **Necesarul de fond de rulment** are în vedere echilibrul pe termen scurt. Astfel, indicatorul prezintă situația necesităților financiare pe termen scurt ale întreprinderii în comparație cu resursele atrase pe termen scurt. Analiza indicatorului se realizează pe baza bilanțului financiar. Acesta se determină cu ajutorul relației:

- $NFR = Stocuri + Creanțe - Datorii din exploatare$

O valoare pozitivă și ridicată a acestui indicator arată că societatea are alocări suplimentare pe termen scurt în comparație cu resursele atrase la același termen. Practic, finanțarea alocărilor (nevoilor) pe termen scurt se realizează fie pe seama fondului de rulment, fie pe seama creditărilor pe termen scurt. O valoare negativă indică un surplus de resurse pe termen scurt, adică un ciclu de afaceri rapid, ceea ce este de multe ori de dorit.

$$NFRE = Stocuri + Creanțe - Datorii din exploatare = 110.720.066 \text{ lei} - 36.398.251 \text{ lei} = 74.321.815 \text{ lei.}$$

- Necesarul de fond de rulment din exploatare este pozitiv, indicând un nivel mai mare al stocurilor și creanțelor comparativ cu cel al obligațiilor pe termen scurt, scadența lor fiind una mai îndelungată. Acest lucru indică o gestiune deficitară la nivelul companiei, existând posibilitatea de negociere a termenelor de plată mai lungi în relația cu furnizorii, pentru ca societatea să aibă timp să își încaseze creanțele.

a)  $NFRAE = Active\ ciclice\ din\ afara\ exploatării - Surse\ ciclice\ din\ afara\ exploatării = 4.735.639 \text{ lei} - 3.680.207 = 1.055.432 \text{ lei.}$

b) Necesarul de fond de rulment din afara exploatării este pozitiv, ceea ce arată un necesar de resurse pentru a acoperi nevoia de finanțare.

c)  $TN = Active\ de\ trezorerie - Pasive\ de\ trezorerie = 1.222.417 \text{ lei} - 74.500.000 \text{ lei} = -73.277.583 \text{ lei}$

Trezoreria este negativă, ceea ce presupune că societatea s-a îndatorat pe termen scurt pentru a rezolva decalajele de finanțare existente.

Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2023 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

În acest sens, structura activelor aflate în patrimoniul societății analizate este sintetizată astfel:

De asemenea, pe baza elementelor patrimoniale prezentate anterior, am determinat ratele specifice pentru fiecare componentă a activelor firmei, așa cum este redat în continuare.

a) **Rata activelor imobilizate** reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate

permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital.

$$\text{Rata activelor imobilizate} = \frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total active}} = \frac{167.962}{116.846.084} * 100 = 0,14\%$$

Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere nesemnificativă (0,14%) din totalul activelor societății.

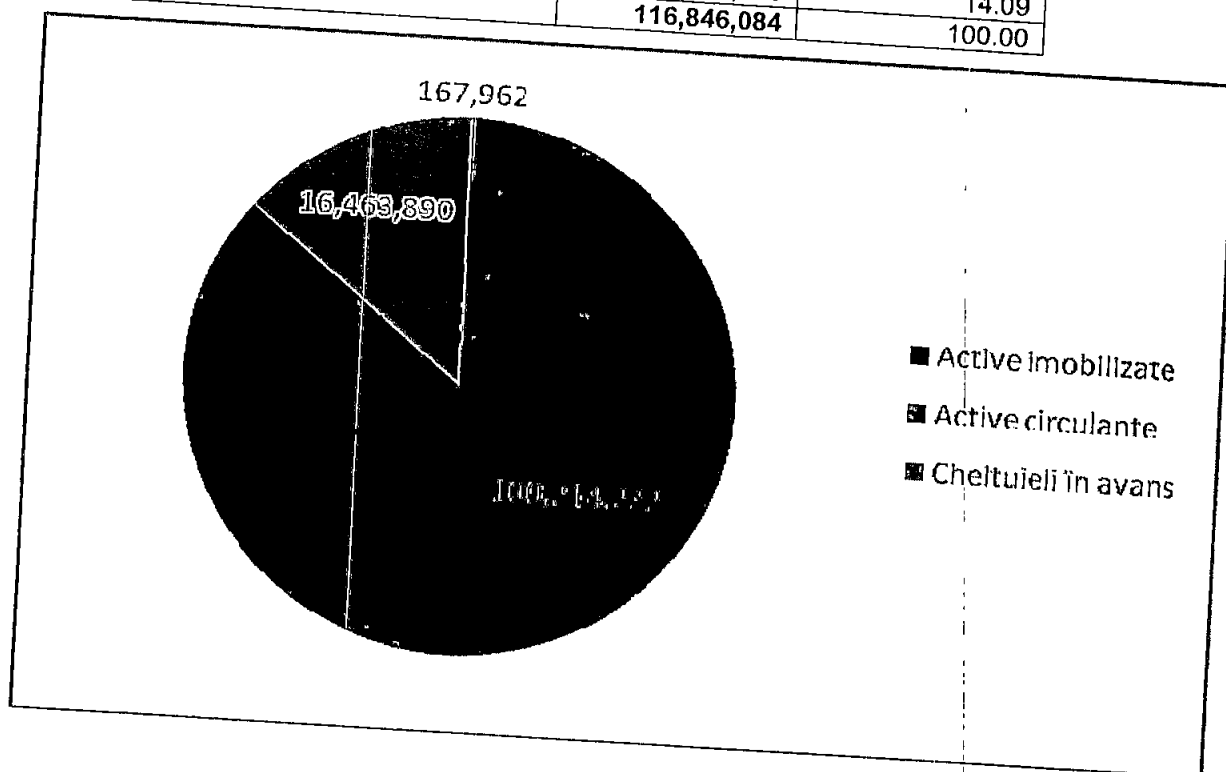
b) **Rata activelor circulante** are semnificație destul de mare în activitatea unei firme.

Astfel, valorificând aspectele teoretice, vom utiliza la datele din bilanț ale societății analizate și vom obține indicatorii următori:

- Rata activelor circulante, în total active este de 85.77%. (100.214.232/116.846.084)

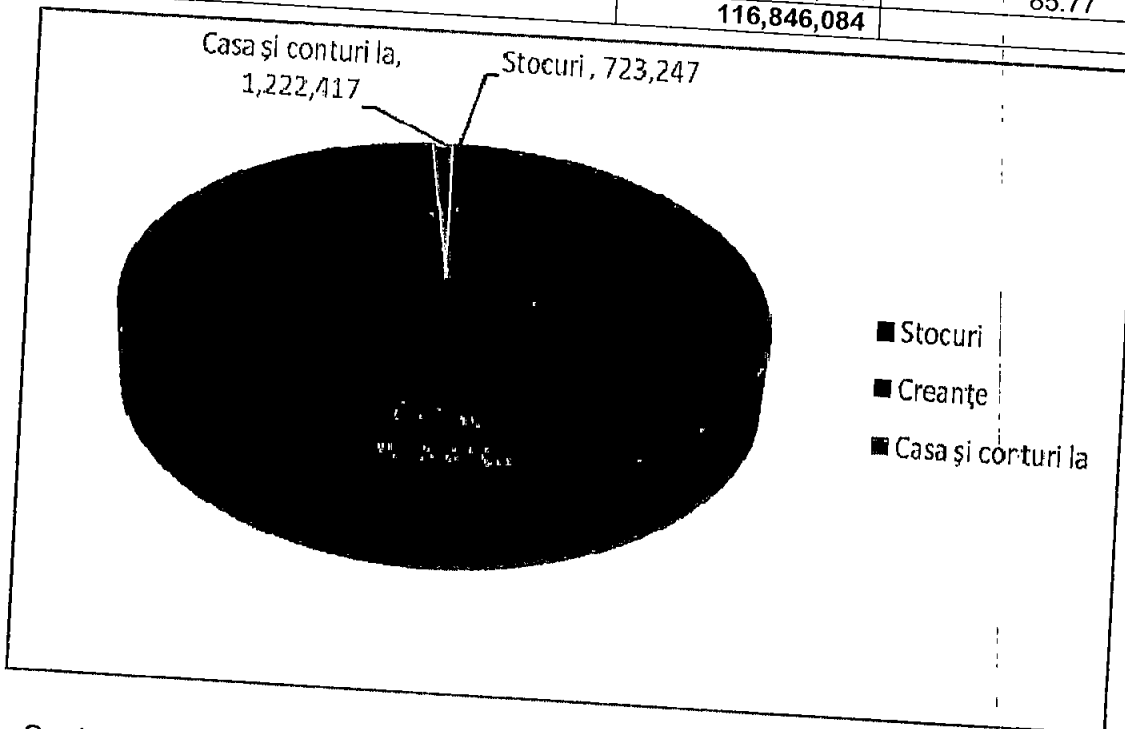
#### STRUCTURA ACTIVELOR

Denumirea elementului	Valoare	Pondere %
Active imobilizate	167,962	0.14
Active circulante	100,214,232	85.77
Cheltuieli în avans	16,463,890	14.09
<b>Total active</b>	<b>116,846,084</b>	<b>100.00</b>



## STRUCTURA ACTIVEI CIRCULANTE

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	723,246	0.62
Creanțe	98,268,569	84.10
Casa și conturi la	1,222,417	1.05
Total active circulante	100,214,232	85.77
<b>Total active</b>	<b>116,846,084</b>	

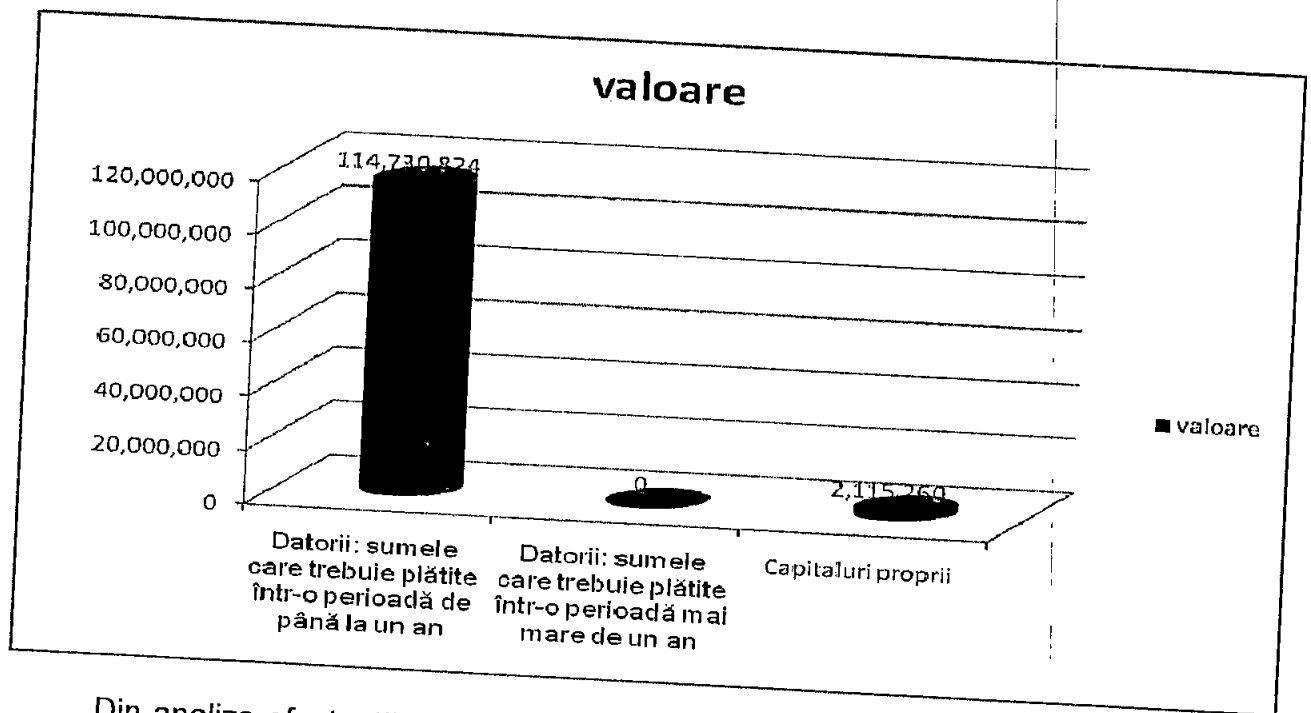


Societatea are o pondere mare a activelor circulante în totalul activelor societății de 85,77% din care:

- ✓ Rata stocurilor este de 0,62%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 84,10%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 1,05%.

## STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare ( lei)	Pondere (%)
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	114,578,458	98.06
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	0.00
Capitaluri proprii	2,267,626	1.94
<b>Total pasive</b>	<b>116,846,084</b>	<b>100.00</b>



Din analiza efectuată, pe baza datelor (indicatorilor) calculate, se remarcă faptul că datoriile cu un termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere de (98.06%) în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 0% iar capitalurile proprii dețin o pondere de 1,94%.

Pentru o mai bună caracterizare a structurii pasivelor vom face analiza structurii financiare a capitalurilor societății.

### Rata stabilității financiare

Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția societății comerciale pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice.

$$\text{Rata stabilității financiare} = \frac{\text{Capital permanent}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{2.267.626}{116.846.084} \times 100 = 1,94\%$$

Capital permanent      Capital

Total pasiv      Total pasiv

### • Ratele de îndatorare

Prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul



pasivelor societății sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} * 100 = \frac{114.578.458}{116.846.084} * 100 = 98,06\%.$$

Din calculele anterioare se poate observa faptul că datoriile pe termen scurt dețin o pondere extrem de mare în totalul pasivelor. O asemenea situație poate fi considerată ca fiind extrem de nefavorabilă societății, aceasta fiind supusă riscului de apariție a unor dificultăți ulterioare ca urmare a concentrării scadențelor pentru diversele datorii într-un termen foarte scurt (mai mic de un an).

• **Rata autonomiei globale** prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} * 100 = \frac{2.267.620}{116.846.084} * 100 = 1,94\%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (1,94%) este mai mică în comparație cu valoarea recomandată (33%), ceea ce ridică un prim semn de întrebare față de evoluția ulterioară societății. Această situație este efectul subdimensionării capitalurilor proprii ale societății comparativ cu valoarea totală a pasivelor, acesta apelând cu precădere la surse atrase de finanțare a activității economice, situație ce conduce la apariția unor costuri suplimentare nejustificate.

• **Rata solvabilității generale** cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă societatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolvabilă.

Active totale 116.846.084

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Datorii curente}}{114.578.458} = 1,02$$

### Aspecte privind protecția mediului

Din punct de vedere al protecției mediului, activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, lege care se aplică instalațiilor de ardere cu o putere termică nominală mai mare sau egală cu 1 MW și mai mică de 50 MW, indiferent de tipul de combustibil utilizat, denumite în continuare instalații medii de ardere.

### Autorizații de mediu

În conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut **Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023**, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia de transfer nr. 38/05.10.2024, emisă de A.P.M. Constanța, această autorizație a fost transferată de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri.

Instalațiile autorizate să funcționeze în centrală sunt: cazanele de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, fiecare cu o putere termică nominală de  $P = 49,5 \text{ MW}_t$  și cazanul de abur industrial CAI 3, cu o putere termică nominală de  $P = 49,2 \text{ MW}_t$ .

În conformitate cu art. 22, alin. (1) din Legea nr. 188/2018, în autorizația de mediu este prevăzut faptul că până la data de 1 ianuarie 2030, instalațiile medii de ardere existente în centrală, în speță CAF 2, CAF 3 și CAI 3, sunt exceptate de la obligația de a respecta valorile - limită de emisie, cu condiția ca cel puțin 50% din producția de energie termică utilă a instalației, ca medie mobilă pe o perioadă de 5 ani, să fie distribuită sub formă de aburi sau apă caldă unei rețele publice de termoficare. Totodată, la art. 22, alin. (2) din Legea nr. 188/2018, este prevăzut că: "În situația aplicării exceptării prevăzute la alin. (1), valorile-limită de emisie stabilite de autoritatea publică teritorială pentru protecția mediului în a cărei rază de competență se află operatorul în cauză nu depășesc  $1.100 \text{ mg/Nm}^3$  pentru  $\text{SO}_2$  și  $150 \text{ mg/Nm}^3$  pentru pulberi".

În conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului și Pădurilor nr. 1256/2020 pentru aprobarea Procedurii de emiterie a autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține **Autorizația nr. 41/01.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030**, emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, **revizuită în data de 17.10.2023**, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

Cerințele din această autorizație se referă la: monitorizarea și raportarea emisiilor de gaze cu efect de seră, restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, informarea autorității competente pentru protecția mediului asupra modificărilor la nivelul instalației, asigurarea corectitudinii informațiilor.

În conformitate cu Legea nr. 107/1996 – Legea apelor, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține **Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 229 /04.12.2019**, emisă de Administrația Bazinală De Apă "Dobrogea – Litoral Constanța valabilă până la data de 30.11.2024. Urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L., autoritatea competentă a emis Decizia de transfer cu nr. 17573/13.09.2023 a autorizației către noul operator.

Această autorizație impune condiții de utilizare a surselor de apă și monitorizarea evacuării apelor uzate.

Autorizațiile se reînnoiesc sau se revizuiesc, după caz, atunci când expiră sau apar modificări în societate.

Pentru respectarea prevederilor legislației de mediu, în anul 2023 s-au realizat următoarele acțiuni:

- a. monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023, transferată prin Decizia nr. 38/05.10.2023;
- b. verificarea Raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră pentru anul 2023, de către un verificator autorizat;
- c. plata lunară, către Administrația Fondul de Mediu, a taxelor pentru emisiile de poluanți în atmosferă de la surse staționare;
- d. plata taxei de administrare a contului aferent certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră din în Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră aferentă anului 2023.

## CertIFICATE DE EMISII DE GAZE CU EFECT DE SERĂ

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 780/2006, ce reglementează schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare, ca operator ce deține o instalație care generează astfel de emisii și pentru care s-a obținut „Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră nr. 41/01.02.2021 valabilă pentru perioada 2021-2030 emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, revizuită în data de 17.10.2023, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

În conformitate cu Hotărârea de Guvern nr. 287/2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocării cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate, pentru anul 2023, societatea a avut alocate gratuit un număr de 26.346 certificate de emisii de gaze cu efect de seră, certificate care au fost utilizate de către Electrocentrale Constanța S.A. pentru conformarea aferentă anului 2022.

Până la data prezentei, numărul certificatelor ce urmează a fi alocate gratuit aferente anului 2024, nu au fost încă definitivate de autoritatea competentă în domeniu.

În anul 2023 instalația ce aparține pe parcursul anului Electrocentrale Constanța S.A. (01.01.2023÷31.07.2023) și Termocentrale Constanța S.R.L. (01.08.2023 + 31.12.2023), a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 110.847 tone CO<sub>2</sub>. Având în vedere că o tonă de CO<sub>2</sub> = 1 certificat de CO<sub>2</sub>, **rezultă că numărul de certificate pentru care societatea trebuie să realizeze conformarea este de 110.847 certificate de emisii de gaze cu efect de seră**, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2024.

Departajat pe cele două societăți, cantitățile de emisii au fost:

- în perioada 01.01.2023 ÷ 31.07.2023, Electrocentrale Constanța S.A. a emis 75.834 tone CO<sub>2</sub>;
- în perioada 01.08.2023 ÷ 31.12.2023, Termocentrale Constanța S.R.L. a emis 35.013 tone CO<sub>2</sub>;

Prețul mediu de tranzacționare a certificatelor CO<sub>2</sub> de la începutul anului 2024 este de circa 62 euro/certificat.

Pentru conformarea aferentă anului 2023, au fost achiziționate certificate de emisii de gaze cu efect de seră (GES), astfel:

- Termocentrale Constanța S.R.L. a achiziționat un număr de 12.500 certificate de emisii GES din care:

- în data de 29.01.2024 un număr de 6.500 certificate la un preț de 61,8 Euro/certificat;

- În data de 05.02.2024 un număr de 6.000 certificate la un preț de 61,5 Euro/certificate.
- Electrocentrale Constanța S.A. a achiziționat în anul 2024 un număr de 8.315 certificate de emisii GES pentru Termocentrale Constanța S.R.L certificate alocate cu titlu gratuit pentru 2023 și utilizate de Electrocentrale Constanța S.A. pentru conformarea anului 2022.

### **Beneficiile acordate angajaților**

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuția asiguratorie pentru muncă. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli, odată cu prestarea serviciilor de către aceștia. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru asigurările sociale.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificări constante. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate. În cursul anului 2023 aceasta a fost de 0,02 % pe zi, la care se adauga penalități de întârziere de 0,01% - pentru fiecare zi de întârziere, în funcție de numărul de zile scurse între scadență și data plății.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani.

### **Achiziții de materii prime**

La 31 decembrie 2023, Societatea are contracte încheiate cu mai mulți furnizori, valoarea cea mai mare fiind reprezentată de contractul de gaze naturale.

### **GESTIUNEA RISCURILOR**

**A) Riscul de lichiditate** (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din

incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor împrumuturi bancare pe termen mediu disponibile, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. are la data de 31.12.2023 un grad de lichiditate curentă de 0.87% .

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,87 %, reprezintă un semnal de alarmă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5 – 2%). În această situație firma are nevoie să se împrumute sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.

Referitor la riscul de lichiditate, societatea se confruntă cu o situație economico – financiară deosebită, legată de asigurarea resurselor financiare necesare desfășurării în condiții corespunzătoare a activității de producere și furnizare a energiei termice pentru încălzirea populației municipiului Constanța, datorită lipsei capitalului de lucru insuficient generat de încasările mici de la Termocentrale Constanța S.R.L..

### **B) Riscul de preț asociat cadrului de reglementare a sistemului energetic național**

Având în vedere faptul că activitatea și veniturile societății sunt reglementate de A.N.R.E., cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt următoarele:

- cadrul de reglementare este supus unor schimbări frecvente, ceea ce poate afecta performanțele societății;
- deciziile A.N.R.E. cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta operațiunile societății, precum și profiturile viitoare ale acesteia.

De asemenea, costurile reprezentând gazele naturale vor fi influențate de liberalizarea pieței gazelor naturale.

### **C) Riscuri comerciale**

Situația financiară defectuoasă a principalului partener comercial, favorizată de scăderea numărului consumatorilor de la sistemul de încălzire centralizat, conduce la încasarea cu dificultate a creanțelor, cu implicații negative în exercitarea activității.

### **D) Riscuri juridice**

Riscul ca instanțele de judecată să pronunțe soluții nefavorabile societății noastre, chiar și în condițiile în care probele administrate în dosarele respective sunt în favoarea noastră, datorită unor situații pe care nu le putem influența și care au ca rezultat vicii de procedură.

#### **E) Alte riscuri**

Vârsta înaintată a personalului de exploatare și mentenanță care se află în pragul pensionării în proporție mare și înlocuirea acestuia cu personal calificat în domeniu.

#### **F) Piața și clienții**

Energia termică este livrată către Termoficare Constanța în proporție de 99.99% (la nivel anual) și către U.M.C. Constanța.

Energia termică sub formă de apă fierbinte livrată de centrală este utilizată de consumatori pentru încălzire (în perioada octombrie – aprilie, funcție de condițiile meteo) și preparare apă caldă menajeră pe tot parcursul anului. Există diferențe foarte mari între cantitățile medii orare de energie termică livrate în cele două regimuri, regim de iarnă și regim de vară. Astfel, sarcina termică livrată în regim de vară reprezintă cca. 15% din sarcina medie a regimului de iarnă.

#### **Controlul intern al societății vizează asigurarea:**

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

#### **Controlul intern al societății vizează asigurarea:**

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;

- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

### **Procedurile de control intern au ca obiectiv:**

- urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității;
- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern contabil și financiar al entității se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților sale, pentru a răspunde obiectivelor stabilite.

Controlul intern contabil se realizează de către persoanele cu atribuții în acest sens, respectiv director economic, șef serviciu financiar-contabilitate. Societatea are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu structura organizatorică a societății. Referitor la controlul financiar intern, directorul general aprobă prin decizii lista persoanelor titulare și înlocuitoare care acordă viza „bun de plată pentru suma \_\_\_\_\_” și cele care acordă viza „certificat în privința realității, regularității și legalității pentru suma \_\_\_\_\_”, în vederea exercitării controlului financiar preventiv.

Pornind de la lansarea în execuție, până la finalizarea operațiunii, fiecare angajat cu atribuții de control intern verifică toate documentele din punct de vedere al oportunității, realității, regularității, încadrarea în planul de achiziții, încadrarea în prevederile bugetare, legalității și se pune viza aferentă fiecărui compartiment.

Societatea are organizat audit public intern.

### **Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:**

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

Asigurarea respectării regulilor contabile se face regulă prin:

- manualul de politici și proceduri contabile în procedură de actualizare;



- proceduri operaționale specifice desfășurării activității
- proceduri tehnice specifice desfășurării activității;
- procedură de protecția datelor cu caracter personal;
- controale prin care să se asigure respectarea manualului;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.

### **Corectarea erorilor contabile**

Conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative .

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

### **Profilul companiei:**

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L.,

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare,

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M. Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr.327/31.07.2023 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.08.2023

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

### ***Puterea instalată în capacități***

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

### **Mediul legislativ**

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic

în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;

- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;

- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023 ANRE a acordat societății licența nr.2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică - activitatea de producere a energiei termice, valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrale termică CET Palas.

Societatea deține în administrare centrala CET Palas, 45 centrale termice de bloc și trei centrale termice de cvartal și este principala sursă de alimentare cu energie termică a consumatorilor casnici (cca. 35.000 apartamente), a instituțiilor publice și a agenților economici racordați la sistemul de termoficare al Municipiul Constanța.

Preocuparea fundamentală a Termocentrale Constanța S.R.L. este de a furniza servicii de un nivel calitativ superior, de reducere a impactului asupra mediului și de reducere a riscurilor privind sănătatea și securitatea în muncă a lucrătorilor.

Conform Condițiilor specifice asociate Licenței A.N.R.E. nr. 2404/13.09.2023 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, caracteristicile capacităților de producere a energiei termice sunt:

- La centrala CET Palas

- Cazan de abur industrial (CAI) - CAI nr. 3 (retimbrat în anul 2019), cu un debit de abur de 68 t/h, putere termică 49,2 MWt, cu funcționare numai pe gaze naturale;

-Cazane de apă fierbinte (CAF) - 2 cazane de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, (retimbrate în anul 2022), de câte 49,5 MWt, care funcționează exclusiv cu gaze naturale;

Pentru a menține în continuare CAF 2 și CAF 3 funcționale și după data de 31.12.2022 a fost necesar ca, începând cu data de 01.01.2023, acestea să fie scoase de sub incidența Instalațiilor mari de ardere și astfel, să se încadreze în cerințele Legii nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu aplicarea art. 22 din această lege, reducând sarcina termică a fiecărui cazan sub valoare de 50 MWt, prin limitarea debitului/consumului de combustibil, respectiv gazul natural.

- Centralele termice de cvartal, în număr de 3 cu o putere termică nominală totală de 16,49 MWt.

- 45 centrale termice de bloc cu o putere termică nominală totală de 15,89 MWt.

Alimentarea cu apă tehnologică, pentru prepararea apei demineralizate și dedurizate, se realizează din rețeaua municipală de apă potabilă a societății RAJA Constanța S.A., prin 2 conducte de aducțiune. Stația de tratare chimică a apei cuprinde: instalația de pretratare, instalația de demineralizare, instalația de dedurizare și instalația de neutralizare ape uzate.

Evacuarea apelor reziduale în rețeaua de canalizare se face prin intermediul stației de neutralizare ape uzate cu ajutorul căreia se monitorizează constant parametrii, evitându-se astfel poluarea.

Stația de tratare chimică asigură apa demineralizată și dedurizată pentru instalațiile de producere și pentru adaosul în rețeaua de transport energie termică. Sunt 7 linii de demineralizare (7x100m<sup>3</sup>/h) și 10 linii de dedurizare (6x80m<sup>3</sup>/h și 4x100m<sup>3</sup>/h).

CET Palas funcționează cu combustibil gazos asigurat prin rețeaua de distribuție a distribuitorului local S.C. Distrigaz Sud Rețele S.R.L., iar instalația de alimentare cu gaze naturale are o capacitate de maxim 110.000 m<sup>3</sup>/h și este formată din:

- o stație de reducere de sector SRS 7 (se reduce presiunea de la 5,5-5,9 bar de pe magistrala de gaz la circa 4,5-4,7 bar);
- 2 puncte de reglare PR1, respectiv PR2, prin intermediul cărora sunt alimentate CAF-urile și CAI-ul, astfel: din PR1 este alimentat cazanul de abur industrial CAI 3, iar din PR2 se realizează alimentarea cu gaz a CAF-urilor 2 și 3.

### **Mediul de afaceri**

Piața de energie termică – pe plan local nu există concurență întrucât societatea este principala sursă de alimentare cu energie termică a municipiului Constanța.

### **Politica socială și de personal**

În concordanță cu obiectivele generale ale societății, politica de resurse umane este direcționată în scopul evidențierii potențialului uman existent, capabil să asigure servicii de exploatare și mentenanță la nivelul cerut, cât și spre indentificarea de resurse umane externe care pot fi atrase pentru dezvoltarea și îmbunătățirea competențelor cadrului ocupațional de specialitate.

În acest context, misiunea structurilor din aria de Resurse Umane este de a deveni un motor proactiv, cu rol determinant în asigurarea unui personal instruit și motivat pentru atingerea obiectivelor.

În principiu, politica de resurse umane se axează pe următoarele direcții:

- Stabilirea unei repartiții echilibrate, a forței de muncă, în concordanță cu instalațiile tehnologice aflate în exploatare;
- Creșterea nivelului de competență profesională, orientată către cerințele de exploatare optimă a instalațiilor, în concordanță cu cerințele de implementare ale standardelor SR EN ISO 9001, SR EN ISO 14001 și SR OHSAS 18001 și protejarea sănătății salariaților, a populației și a mediului;
- Dezvoltarea și implementarea unui sistem propriu de promovare a personalului cu potențial de performare, orientat cu prioritate pe selecția internă;
- Respectarea previziunilor financiare, respectiv dimensionarea resurselor umane la un nivel de optim tehnologic.

În implementarea politicii de resurse umane s-a avut în vedere respectarea următoarelor cerințe:

- să fie în concordanță cu politicile generale ale organizației;
- să acopere principalele domenii de activitate ale funcției de personal;
- să fie în concordanță cu legislația în domeniu și cu prevederile contractului colectiv de muncă;

La 31.12.2023 societatea are în evidențe un număr de 224 de salariați

Pentru gestionarea riscurilor din domeniul resurselor umane, în scopul prevenirii riscurilor și îmbolnăvirilor profesionale, societatea elaborează politici și planuri de masuri anuale, verificări și acțiuni corective, instrucțiuni proprii, în funcție de particularitățile activităților și locurilor de muncă, asigură cadrul organizatoric și mijloacele necesare pentru sănătatea și securitatea în muncă, informări și instruirii ale salariaților în domeniul sănătății și securității în muncă.

În ceea ce privește aspectele sociale, Contractul Colectiv de Muncă, Regulamentul Intern, Codul Etic - sunt documente prin care societatea se angajează să respecte egalitatea de șanse, să aplice principiul egalității privind salarizarea și să interzică orice formă de discriminare.

Societatea a înregistrat la ITM Constanța, Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioada 01.01.2023-01.01.2025 cu nr.31125/13.12.2022.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. promovează un climat de activitate transparent cooperarea cu toate părțile implicate în desfășurarea proceselor sale interne și cu institutiile statului, cu organismele de reglementare din sfera energetică, respectând comunitatea și mediul înconjurător.

Crețu-Sârbu Claudiu-Ionuț, președinte.

Popa Daniel

Dugăiașu Adrian-Dan

Sofronie Alexandru-Marian

Anagnoste Angelo-Mihai