



Județul GIURGIU
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

H O T Ă R Ă R E

**privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății
Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. aferente anului 2023**

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

Întrunit în ședință ordinară,

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat sub nr.50.431/22.05.2024;
- raportul de specialitate al Direcției Servicii Publice, înregistrat sub nr.50.628/23.05.2024;
- avizul comisiei buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- adresa nr.2374 din 21.05.2024 privind transmiterea spre aprobare a Situațiilor financiare la 31.12.2023 ale Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., înregistrată la Primăria Municipiului Giurgiu sub nr.50.033/21.05.2024;
- Raportul Administratorului întocmit la data de 31.12.2023;
- Raportul Auditorului independent nr.2244 din 14.05.2024 privind auditul situațiilor financiare individuale pentru anul 2023;
- prevederile Legii nr.31/1990, a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform art.111, alin.2, lit.„a”;
- prevederile Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art.28;
- prevederile Ordonanței Guvernului nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative – teritoriale sunt acționari unici ori majoritari ori dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, art.12;
- prevederile Ordinului M.F.P. 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederile Ordinului M.F.P. nr.1802 /2014 pentru aprobarea Regulamentelor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare;
- prevederile Legii nr.273 din 29.06.2006 privind finanțele publice locale, art. 57 alin.(2);
- prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Hotărârii Consiliului Local nr.96/2019 privind înființarea societății comerciale Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

În temeiul art.129 alin.(1), art.139, alin.(3), lit.,a” 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 ale Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. aferente anului 2023, conform Anexelor numerotate de la 1 la 6, după cum urmează:

Anexa 1 – Bilanț prescurtat la data de 31.12.2023;

Anexa 2 – Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2023;

Anexa 3 – Date informative la data de 31.12.2023;

Anexa 4 – Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2023;

Anexa 5 – Note explicative (de la nr.1 la nr.16) ale situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2023;

Anexa 6 – Balanța consolidată Decembrie 2023.

Art.2. Anexele 1 - 6 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.3. Prezenta hotărâre se va comunica Instituției Prefectului - Județul Giurgiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate, Primarului Municipiului Giurgiu, Direcției Servicii Publice, Direcției Economice și Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Damian Marian

**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
Băiceanu Liliana**

Giurgiu, 30 mai 2024
Nr. 137

Adoptată cu un număr de 15 voturi pentru, din totalul de 15 consilieri prezenți

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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	38.526	38.526
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	38.526	38.526
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	207.774	207.774
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	210.578	350.509
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	20.973	15.502
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		7.394
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	439.325	581.179
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	477.851	619.705
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	476.455	1.897.884
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	3.370.125	1.412.491
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.846.580	3.310.375
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.262.909	6.116.931
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	1.361.877	1.264.313
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.624.786	7.381.244
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.624.762	42.256
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.096.128	10.733.875
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	0	
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.000.000	2.987.764
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	20.271	1.516.642
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.712.020	5.386.948
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 si entitatilor controlate in 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	1.100.708	1.378.489
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.832.999	11.269.843
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.263.129	-535.968
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	1.740.980	83.737
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	12.729	2.845
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	12.729	2.845
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	797.774	797.774

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	797.774	797.774
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	129.852	129.852
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		744.517
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	129.852	874.369
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	56.108	56.108
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.393.076	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	1.647.359
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	648.559	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.728.251	80.892
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.728.251	80.892

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

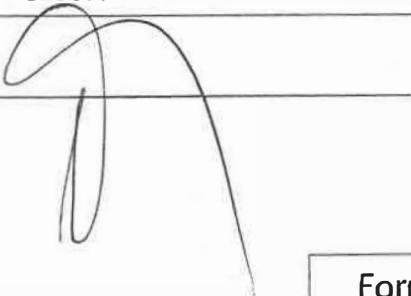
*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnătura



**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

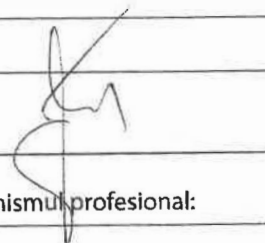
Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SECRETAR
GENERAL**

HCL 137/30.05.2024

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	21.847.881	19.648.678
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	13.186.856	14.107.062
- producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.138.751	16.774.134
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	7.709.130	2.874.544
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	5.077	1.528
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor 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	5.689.837	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	193.825	231.018
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	27.736.620	19.881.224
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	814.496	1.787.496
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	14.615.872	7.277.173
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.592.706	3.243.430
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.538.949	867.812
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	399	464
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	40.993	20.422
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.080.558	6.156.138
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.868.792	6.023.740
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	211.766	132.398

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	27.060	75.442
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	27.060	75.442
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	1.087.469	-202.815
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.087.469	884.654
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		1.087.469
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.897.354	3.042.376
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.685.978	2.646.229
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	89.114	35.862
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		10.252
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	89.114	23.610
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)		218.777
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	46.459	19.386
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	75.803	122.122
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	26.074.921	21.359.282
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.661.699	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	1.478.058
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	69	87
- 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		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	69	87
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	492	168.518
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		870
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	492	169.388
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	423	169.301
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	27.736.689	19.881.311
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	26.075.413	21.528.670
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.661.276	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	1.647.359
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	268.200	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
- Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.393.076	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	1.647.359

*) 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

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**SECRETAR
GENERAL**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

HCL 137/30.05.2024

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			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		1.647.359
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	3.935.494	3.935.494	
Impozite si taxe restante – total (rd. 06 la 08)		05	05	3.701.377	3.701.377	
- peste 30 de zile		06	06	786.103	786.103	
- peste 90 de zile		07	07	1.844.226	1.844.226	
- peste 1 an		08	08	1.071.048	1.071.048	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	67.766	67.766	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	14.095	14.095	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	53.671	53.671	
- 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	108.349	108.349	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	58.002	58.002	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	19.287	19.287	
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	83		74
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	85		75
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	2.954.958
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	2.954.958
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.906.925
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	139.340
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		71.317
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		71.317
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		71.317
- 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	7.171.562	5.483.821
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.200.874	2.858.938
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		1.105
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	1.124.090	888.019
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		28.801
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		186.165
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.124.090	673.053
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	236.778	258.643
- 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	229.013	250.240
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	7.765	8.403
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
- în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.595	8.403
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.595	8.403
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.622.167	20.378
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.622.167	18.421
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		1.957
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	4.135	5.387
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	4.135	5.387
- 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	8.673.804	11.272.688
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	3.000.000	2.987.764

- în lei	111	97	3.000.000	2.987.764
- 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 dobanzile 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	25.197	14.113
- 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	4.712.020	6.903.591
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	154.581	232.298
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	181.309	540.287
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	145.847	287.426
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	32.830	119.574
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.632	115.149
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	18.138
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	600.000	593.939
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	600.000	593.939

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	697	696		
-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				
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți in 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	797.774	797.774		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	797.774	797.774		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	144.168.913	144.168.913		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	797.774	X	797.774	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	797.774	100,00	797.774	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	797.774	100,00	797.774	100,00
- 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				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023

Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023

XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat			
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	

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

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

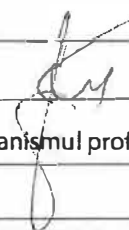
Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 Legea nr. 122/2009 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile 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.

**PREȘEDINTE
DE ȘEDINȚĂ****SECRETAR
GENERAL**

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	380			X	380
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	38.526			X	38.526
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	38.906			X	38.906
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	207.774			X	207.774
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	244.466	209.902			454.368
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier destinat imobiliar	11	79.964	0			79.964
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	133.919	126.525		7.394
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	532.204	343.821	126.525		749.500
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	571.110	343.821	126.525	X	788.406

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	380			380
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fund comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	380			380
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	33.888	69.971		103.859
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	58.991	5.471		64.462
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	92.879	75.442		168.321
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	93.259	75.442		168.701

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Semnătura

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 că exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

D. **Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați** – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

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

**PRESEDINTE
ȘEDINȚĂ**

**SECRETAR
GENERAL**

NOTA 1: PREZENTAREA SOCIETATII

S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. ("Societatea") este o societate infiintata prin HCLM nr. 96/ 28.03.2019 avand ca actionari Municipiul Giurgiu si S.C.Tracum S.A. Societatea administreaza sistemul de termoficare din Municipiul Giurgiu in baza HCLM 228/19.06.2019 si a contractului de delegare nr. 36550/06.08.2019, societatea detine licenta nr 2180/09.10.2019 pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termica, acordată prin Decizia ANRE nr. 1790/09.10.2019.

Obiectul principal de activitate al societatii este: producerea, transportul, distribuirea și furnizarea energiei termice consumatorilor din Municipiul Giurgiu.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE IN 2023**Bazele intocmirii situatiilor financiare****A. Informatii generale**

Situatiile financiare individuale prezentate, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu:

- Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”) si a Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 5394/2024;
- Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Baza de pregatire si politicile contabile descrise mai jos.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare se refera doar la **S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.**

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea rezultatelor.

Fiecare dintre Acționari are dreptul de a participa la Adunarea Generala a Acționarilor si dispune de un numar de voturi egal cu cel al acțiunilor detinute.

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 79777 actiuni
- S.C.TRACUM S.A. 9 actiuni

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in

lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.

A. Principii contabile semnificative

a) Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil fara a intra in stare de lichidare sau reducerea semnificativa a acesteia, conform strategiei de incalzire a municipiului Giurgiu pina la 31.12.2023 se va finaliza reabilitarea si modernizarea sistemului de incalzire centralizata in municipiul Giurgiu, avand ca obiective : extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasa, CET Giurgiu Sud, adaptare retele termice, dispecerizare puncte termice, demararea actiunilor de montare centrala de productie energie electrica si termica in cogenerare, sursele de finantare fiind din bugetul local.

Proiectiile realizate de conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul acordat de administratia publica locala.

b) Principiul permanentei metodelor

Compania utilizeaza aceleasi reguli, metode, principii de evaluare, inregistrare si prezentare, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

c) Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, în special:

- in contul de profit si pierdere a fost inclus numai rezultatul realizat la data bilantului;
- datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanțului si data intocmirii acestuia;
- deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

d) Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

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

e) Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (2023), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 5394/2024. Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

f) Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

În scopul determinării valorii totale a unei poziții bilanțiere, valoarea individuală a fiecărui element de activ sau de datorii se determină separat.

g) Principiul necompensării

Valoarea activelor nu a fost compensată cu valoarea datoriilor și nici cheltuielile nu au fost compensate cu veniturile.

Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

Compensările între creanțe și datorii față de aceeași entitate sau efectuate cu respectarea prevederilor legale și numai după contabilizare.

În anul 2023 entitatea a efectuat compensări reciproce respectând prevederile legale.

h) Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile,

precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

i) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

j) Principiul pragului de semnificație

Toate elementele cu valori semnificative sunt prezentate separat în situațiile financiare. Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

B. Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își desfășoare activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

În anul 2023 societatea a înregistrat un rezultat net (pierdere) în suma de 1.647.359 lei în cursul perioadei încheiate la 31 decembrie 2023. Pierderea provine din nerealizarea cantităților propuse datorită temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2023 care au condus la scăderea cantității de energie termică solicitată și produsă, previzionată la întocmirea BVC 2023, astfel încât s-a înregistrat o pierdere în valoare de 1.694.628 lei. Rezultatul va fi recuperat în anii următori conform legii.

C. Situații comparative

Situațiile Financiare întocmite la 31 decembrie 2023 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar încheiat precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (2022), după cum este cerut de OMFP nr. 5394/2023

D. Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in situatiile financiare care au fost inregistrate initial in valuta sunt prezentate la echivalentul lor in RON conform reglementarilor de conversie valutar aplicabile.

E. Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

F. Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei (“BNR”) de la data tranzactiei.

La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul exercitiului financiar.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobiliarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Soldurile finale in moneda straina sunt convertite in RON la cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2023: 4,9746 RON/EUR, iar cele initiale au fost convertite la data bilantului exercitiului anterior cursul de schimb oficial al BNR la 31.12.2022: 4,9481 RON/EUR.

G. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani.

Alte immobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

H. Immobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al immobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct immobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei immobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la immobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu immobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la immobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu immobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la immobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Immobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Immobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria immobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Cand societatea stabileste ca o immobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria immobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului.

Reevaluarea

Daca un element de immobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de immobilizari corporale cuprinde active de aceeaasi natura si utilizari similare, aflate

in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câstig realizat. Câstigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune și pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica și conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum și in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecierea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificarea de estimare contabila.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

J. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind garantii achitate in baza contractelor de inchiriere spatiu, respectiv achizitii de combustibili. Pentru gazele naturale achizitionate societatea nu a constituit garantii de buna executie.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

K. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata

o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuibila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

In cazul imobilizarilor, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

L. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, echipamente, dispozitive, etc.). De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente

productiei, si anume : materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

M. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea probabila de incasat.

Ajustarile pentru pierderi din creante se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarile pentru deprecierea creantelor se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca Societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarea se calculeaza ca diferenta intre valoarea contabila si valoarea probabila de incasat.

N. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

O. Datorii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre societate. Pentru datoriile exprimate in RON, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

La sfarsitul fiecarei luni, toate datoriile exprimate in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii. Profitul sau pierderea rezultate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

P. Contracte de leasing

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Plățile aferente unui contract de leasing financiar sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing financiar nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de formă sau de momentul în care se face plata, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

Q. Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci când compania are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și poate fi realizată o estimare credibilă a valorii acesteia. Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

În momentul în care deprecierea valorilor monetare este materială, valoarea provizionului reprezintă cheltuiala curentă estimată a fi necesară pentru stingerea obligației.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe parti la acel moment.

În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezintă valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligației. Rata de actualizare utilizată reflectă evaluările curente pe piața ale valorii-timp a banilor și ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor nu trebuie luate în considerare în evaluarea unui provizion.

Dacă se estimează ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de către o terță parte, rambursarea trebuie recunoscută numai în momentul în care este sigur că va fi primită. Rambursarea este considerată ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui în următoarele situații:

- a) vânzarea sau încetarea activității unei parti a afacerii;
- b) închiderea unor sedii ale entității;

- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

R. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ activele lichide si alte valori asimilate, in care sunt cuprinse: numerar, depozite pe termen scurt si conturi asimilate a caror maturitate este de pana la 3 luni.

S. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic, in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subventii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

T. Capital social

Capitalul social compus din actiuni si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

U. Rezerve legale

Rezervele legale sunt constituite pana la nivelul a 5% din profitul brut la finele anului pana devin 20% din capitalul social varsat conform prevederilor legale.

Societatea nu a constituit la finele anului 2023 rezerve legale, inregistrand pierdere

V. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

W. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

X. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice.

Y. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate;
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

În prezent energia termică se produce în trei centrale termice, după cum urmează:

Nr. Crt.	Centrala Termică / Adresa	Caracteristici			Mențiuni
		Putere instalată [kWt]	Combustibil de bază	An PIF	
1	CT Nord/ Str. Gloriei, nr. 5	2 x 11600 2 x 2300	Gaze naturale	Caz. 1 – 2011 Caz. 2 – 2011 Caz. 3 – 2008 Caz. 4 – 2008	Caz. 1 și 2 : Q = 11.63 MW; P = 16 bar; T = 204.5 °C Caz. 3 și 4 : Q = 2.3 MW ; P = 6 bar; T = 110 °C
2	CT Giurgiu/ str. Sloboziei, nr. 194	2 x 11600	Gaze naturale	Caz. 1 – 2013 Caz. 2 – 2014	Caz 1 și 2 : Q = 11.63 MW ; P = 12 bar; T = 150 °C
3.	CT Istru/ str. Sloboziei, nr. 1	3 x 1000	Gaze naturale	Caz. 1 – 2020 Caz. 2 – 2020 Caz. 3 – 2020	Caz 1; 2 și 3 : Q = 1,00 MW ; P = 6 bar; T = 105 °C

• **Zona de Nord** include aprox. 75% din consumatorii de energie termică.

Energia termică este produsă în C.T. Nord.

Rețeaua de transport are o lungime de traseu de 13485 m.

Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 18503 m, totalizând 67086 m de conductă.

• **Zona de Sud** include aprox. 25% din consumatorii de energie termică.

Energia termică este produsă în C.T. Giurgiu și C.T. Istru. Pe zona de sud se achiziționează o parte din energia termică de la Centrala Electrică de Cogenerare, proprietate a Electro Energy Sud S.R.L.

Rețeaua de transport are o lungime de traseu de 6490 m.

Rețeaua de distribuție are o lungime de traseu de 5037 m, totalizând 18264 m de conductă.

Z. Impozitare

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera. Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Impozitul pe profit este calculat in concordanta cu reglementarile fiscale romanesti si este evidentiat in declaratia anuala privind impozitul pe profit. Cota de 16% este aplicata asupra profitului contabil ajustat cu elementele nedeductibile sau neimpozabile.

TVA aferenta achizitiilor si livrarilor este inregistrata in conturi separate. TVA de plata, respectiv TVA de recuperat sunt stabilite conform reglementarilor legale in vigoare.

W. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

AA. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului raportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului raportat. Totuși, pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercitiilor 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.

AB. Partile legate

În conformitate cu OMFP 1802/2014, o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare (entitate raportoare).

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

(i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);

(iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;

(iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;

(vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană sau un membru apropiat al

familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare;

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului- cheie din conducerea entității raportoare sau al societății-mamă a entității raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

O tranzacție cu părțile legate reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între o entitate raportoare și o parte legată, indiferent dacă se percepe sau nu un preț.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoana în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

În tabelele de mai jos se prezintă variația valorii de intrare, a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare și a valorii contabile nete la 31 decembrie 2023 pe fiecare categorie de active immobilizate:

Imobilizari corporale si necorporale				
Elemente	Sold initial la 01.01.2023	Cresteri	Scaderi	Sold final la 31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3
I.Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	380			380

Alte imobilizari	38526			38526	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale					
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Total imobilizari necorporale/	38906			38906	
II.Imobilizari corporale					
Terenuri si amenajari de terenuri/	207774			207774	
Constructii					
Instalatii tehnice si masini	244466	209902		454368	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	79964			79964	
Investitii imobiliare					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Active biologice productive					
Imobilizari corporale in curs de executie		133919	126525		
Investitii imobiliare in curs de executie					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale					
Total imobilizari corporale	532204	343821	126525	749500	
III. Imobilizari financiare					
Ajustari de valoare cumulate aferente imobilizarilor necorporale si corporale (amortizari si ajustari cumulate pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
Elemente	Sold initial la 01.01.2023	Amortizari in cursul exercitiului financiar	Ajustari si pierderi de valoare in cursul exercitiului financiar	Scaderi	Sold final la 31.12.2023
0	1	2	3	4	5=1+2+3-4
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	380				380
Alte imobilizari					
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale					

Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale			
Total imobilizari necorporale/	380		380
II.Imobilizari corporale			
Terenuri si amenajari de terenuri			
Constructii			
Instalatii tehnice si masini	33888	69971	103859
Alte instalatii, utilaje si mobilier	58991	5471	64462
Investitii imobiliare			
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale			
Active biologice productive			
Imobilizari corporale in curs de executie			
Investitii imobiliare in curs de executie			
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale			
Total imobilizari corporale	92879	75442	168321
III. Imobilizari financiare			

Pe parcursul anului 2023 s-a folosit ca metoda de amortizare, metoda liniara, cu precizarea ca duratele de amortizare din contabilitate sunt aceleasi cu duratele de amortizare fiscala – stabilite conform „Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe”. In cursul anului 2023 valoarea activelor corporale achizitionate si puse in functiune este in suma de 209902 lei, reprezentand instalatii tehnice si masini, active puse in functiune in anul 2023.

S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu detine titluri de participare la alte societăți si nu a acordat sume de natura imprumuturilor.

Nota 4: STOCURI

Societatea prezinta stocuri de materiale in balanta la data de 31.12.2023. La intrarea in patrimoniu, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie. Stocurile au fost inventariate la sfarsitul

anului financiar 2023, rezultatul fiind inregistrat la 31.12.2023.

Stocurile sunt descarcate din gestiune folosind metoda FIFO (primul intrat, primul iesit).

Nota 5. CREANTE

Element de creanta	Valoare la 31.12.2023	RON	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale:	6116931	5232277	884654
Cienti la valoarea neta	2858937	1974283	884654
Cienti facturi de intocmit	4071330	4071330	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	884654	884654	
Furnizori			
Creante immobilizate pe termen scurt	71316	71316	
Alte creante:	1264313	1264313	
TVA de rambursat	160908	160908	
TVA neexigibila			
Impozit pe profit	83432	83432	
Contributia pentru concedii medicale de recuperat	28801	28801	
Debitori diversi	250240	250240	
Alte creante - Taxe si impozite platite in plus	740932	740932	
Total creante de incasat/ Total	7381244	6496590	884654

Conform Art.18.- (1) din contractul cadru de furnizare a energiei termice, Factura pentru furnizarea energiei termice se emite cel mai tarziu pana la data de 15 a lunii urmatoare celei in care prestatia a fost efectuata. Utilizatorii/Consumatorii sunt obligati sa achite facturile reprezentand contravaloarea serviciului de care au beneficiat, in termenul de scadenta de 15 zile lucratoare de la data emiterii facturilor.

(2) Neachitarea de catre utilizator/consumator a facturii emise de furnizor in termen de 30 zile de la data scadentei sau a sumelor rezultate din regularizare la termenele prevazute atrage penalitati de intarziere, dupa cum urmeaza:

a) penalitati egale cu nivelul dobanzii datorate pentru neplata la termen a obligatiilor bugetare, stabilite conform reglementarilor legale in vigoare;

b) penalitatile datorate incepand cu prima zi dupa data scadentei;

c) valoarea totala a penalitatilor nu poate depasi cuantumul debitului si se constituie venit al furnizorului. Societatea a calculat și facturat penalitati de intarziere clientilor, totodata respectand scadenta (destul de lunga ~45 zile) s-au derulat procedurile legale de recuperare a creantelor, prin emiterea de notificari, somatii de plata, esalonari la plata, executarea silita.

Au fost emise notificari si somatii de plata pentru toti acesti datornici bugetari, asociatii de proprietari, agenti economici si persoane fizice, alegandu-se ca masura a actionarii in instanta, somatia de plata, pentru a nu incarca si asa debitele destul de mari cu actionarea de drept comun, taxa de timbru platindu-se la valoarea debitului.

Societatea inregistreaza sume in contul Clienti facturi de intocmit, reprezentand valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie .

Nota 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

Numerar si echivalente de numerar	RON	
	31.12.2022	31.12.2023
Cont curent la banci in RON	1618032	18421
Cont curent la banci in EUR		1958
Numerar in casa	2595	8403
Sume in curs de decontare	4135	5387
Total	1624762	34169

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	RON	
			Sume la 31 decembrie 2023 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii				
Abonamente				
Asigurari				
Alte cheltuieli efectuate	0	0	0	

anticipat			
Total	0	0	0

NOTA 8: DATORII

Situatia datoriilor se prezintă astfel:

Element de datorie/	Valoare la 31.12.2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale:	6917703	6914858	2845
Furnizori	5102206	5102206	
Furnizor facturi nesosite	284743	284743	
Cienti creditorii - altii	1516642	1516642	
Leasing auto	14112	11267	2845
Alte datorii:	4352140	4352140	
Impozit pe profit			
Alte datorii cu personalul	232297	232297	
TVA de plata			
Impozit pe salarii	82506	82506	
Alte datorii in legatura cu Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale	287426	287426	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	148450	148450	
Decontari intre entitatile afiliate			
Dobanzi aferente decontarilor intre entitatile afiliate			
Alte datorii si imprumuturi asimilate	3601164	3601164	
Creditori diversi	697	697	
Total datorii de plata/ Total	11269843	11266998	2845

> Principalii furnizori cu exigibilitate mai mică de 1 an sunt :

Electro energy sud = 2.505.718 lei

> Pozitia "Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate" in suma de 148450 ron este compusa asfel:

- a) 115149 –varsaminte handicap
- b) 33301 – contributie asiguratorie

Intrucat furnizorii au facturat cu intarziere (luna urmatoare sau chiar peste 2-3 luni), societatea a recunoscut in cheltuielile anului 2023 suma de 284.742 lei, reprezentand cheltuieli cu energia electrica Enel Energie Muntenia 284.742 lei

Pentru iarna 2023 -2024 societatea a beneficiat, conform conventiilor incheiate intre societate, Municipiul Giurgiu si furnizorul de gaze, de un sprijin financiar prin alocarea sumei de 1.100.000 lei de la Bugetul local in vederea asigurarii continuitatii serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat a populatiei, de subventionarea diferentei de pret dintre pretul reglementat si pretul local de facturare catre populatie, sume pe care are obligatia sa le justifice lunar prin cantitatea de energie termica livrata populatiei perioada ianuarie- martie 2024 lei.

Pentru lunile noiembrie si decembrie 2023 s-au incasat subventii in suma totala de 1100000, ramanind de justificat pina la 15 ianuarie 2024 suma de 673053 lei

NOTA 9: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 31 decembrie 2023, Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea creantelor clienti, pentru creantele incerte mai mari de 270 de zile, suma de 884654lei.

NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE / REZULTAT

Forma juridica a S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. este:

- societate pe actiuni
- are un capital social format din 79777 actiuni

Structura actionariatului este dupa cum urmeaza:

- PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU 797684 LEI, 99.9887%
- S.C.TRACUM S.A. 90 LEI, 0,0113%.

Rezultatul exercițiului
2022
Profitul sau pierderea reportata
Profitul sau pierderea exercițiului financiar
1.647.359

In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere in suma de 1.647.359 lei, pe care o va recupera in anii urmatoari. Pierderea a fost determinata de realizarea cantitatii prognozate in proportie de 65,99%

Pentru anul 2023 societatea a prognozat ca va livra 35.991 Mw, cantitatea realizata fiind 23751 Mw.

Nerealizarea cantitatilor propuse se datoreaza temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2023 care au condus la scăderea cantității de energie termică solicitata si produsă, previzionată la intocmirea BVC 2023, astfel incat s-a inregistrat o pierdere in valoare de 1.694.628lei. Pentru cuantificarea pierderilor din nerealizarea productiei am folosit componenta fixa din pretul practicat inmultita cu cantitatea nerealizata (12240Mw*138,45 lei/Mw).

NOTA 11: CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2023 este de 19.648.678 lei si a fost obtinuta in cea mai mare parte ca urmare a desfasurarii activitatii principale de prestare a serviciului public de alimentare cu energie termica a municipiului Giurgiu, conform contractului de delegare nr 36550/2019.Societatea a recunoscut in cadrul cifrei de afaceri a anului 2023 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2024, precum si valoarea subventiei aferenta diferentei de prēt si tarif, facturata in luna ianuarie anul 2024.

NOTA 12: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Conducera societatii a fost asigurata de catre :

- ❖ Adunarea Generala a Actionarilor, in urmatoarea componenta :
 - Gidea Gheorghe
 - Sandulescu Petronela Marinela
- ❖ Consiliului de Administratie, in urmatoarea componenta:
 - Ionescu Dragos Marian – presedinte
 - Cepraga Cornel Sorin – membru

- Vlad Gheorghe - membru
 - Stanisteanu Anca - membru
 - Pavel Adelina - membru

Compania a avut angajati in anul 2023 în medie 74 de salariati. Numărul de salariati existenti la 31 decembrie 2023 este de 75, pentru care s-au inregistrat cheltuieli cu salariile de 6.023.740 lei, și cu asigurarile sociale de 132.398 lei.

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE

In cursul anului 2023, S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. nu a derulat tranzactii cu parti afiliate .

NOTA 15: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv

modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

NOTA 16: TAXARE

Taxare

Societatea la data de 31.12.2023 înregistrează :

• obligatii curente față de bugetul asigurărilor sociale	287.426 lei
din care:	
-contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte pers.asimilate	171.565 lei
-contributii pentru fondul asigurărilor sociale de sanatate	115.861 lei
• obligatii curente față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri impozite, contrib. și taxe curente față de bugetul de stat	148.450 lei
din care:	
- varsaminte persoane handicap neincadrate	115.149 lei
-contributia asiguratorie pentru muncă	33.301 lei
impozite contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	0.00 lei

Pretentii de natura juridica

Societatea nu are înregistrate litigii pe rolul instanțelor de judecată și/sau reclamații în care să dețină calitatea atât de reclamant sau de pârât la data de 31 decembrie 2023 , inclusiv după această dată și care să vizeze angajarea unei răspunderi pecuniare.

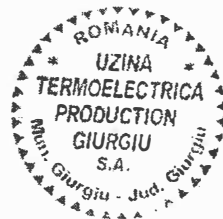
Menționăm că potrivit art. 42 alin. (6¹) din Legea nr. 51/2006, republicată, astfel cum aceasta a fost modificată și completată prin Legea nr. 225/2016, s-a statuat că *“Factura emisă pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu”*.

Având în vedere aceste dispoziții legale, prin care se recunoaște caracterul de titlu executoriu al facturilor fiscale emise pentru serviciile de utilități publice, a continuat declanșarea procedurii de executare silită, fiind constituite în perioada 2020-2023 un număr de 894 de dosare, pentru o creanță totală de 2.074.823,64 lei, din care s-a recuperat 1.082.317,37lei , suma ramasa de recuperat fiind de 992.506,27 lei .

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Cornel Sorin CEFRAGA

Semnatura



CONTABIL SEF,
Numele si prenumele
Georgeta TIRU

Semnatura

**PRESEDINTE
DE SEDINTA**

**SECRETAR
GENERAL**

SC UTP Giurgiu SA, Giurgiu
 Sucursala: Toate sucursalele

Cod fiscal: 41227761

Nr. Reg. Com: J52/750/2019

Adresa: Str. Gloriei, nr. 5, camera 10,
 etaj 2

Judet: Giurgiu

Banca: CEC BANK S.A Sucursala Giurgiu

Cont bancar: RO25CECEB0030RON0611609

Capital social: 590 000.00

Data listarii: 14.05.2024

ANEXA G

HCL 137/30.05.2024

**Balanta consolidata
 Decembrie 2023**

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1 - Conturi de capitaluri, provizioane, împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	648 558.97	2 402 007.54	3 391 474.60	4 350 341.60	24 765 663.20	23 107 219.76	1 647 358.99	1 742 364.12
10 - Capital si rezerve	Toate sucursalele	0.00	927 626.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00	0.00	1 672 143.00
101 - Capital	Toate sucursalele	0.00	797 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	797 774.00
1012 - Capital subscris varsat	Toate sucursalele	0.00	797 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	797 774.00
106 - Rezerve	Toate sucursalele	0.00	129 852.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00	0.00	874 369.00
1061 - Rezerve legale	Toate sucursalele	0.00	129 852.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129 852.00
1068 - Alte rezerve	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00	0.00	744 517.00
1068.2 - Alte rezerve	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744 517.00	0.00	744 517.00
11 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	0.00	56 108.05	0.00	0.00	744 939.74	744 940.21	0.00	56 108.52
117 - Rezultatul reportat	Toate sucursalele	0.00	56 108.05	0.00	0.00	744 939.74	744 940.21	0.00	56 108.52
1171 - Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	744 939.74	744 940.21	0.00	0.47
1174 - Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Toate sucursalele	0.00	56 108.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56 108.05

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
12 - Rezultatul exercitiului financiar	Toate sucursalele	648 558.97	1 393 076.44	3 390 534.64	4 350 341.60	24 009 639.01	21 617 762.55	1 647 358.99	0.00
121 - Profit sau pierdere	Toate sucursalele	0.00	1 393 076.44	3 390 534.64	4 350 341.60	24 009 639.01	20 969 203.58	1 647 358.99	0.00
121.1 - Profit sau pierdere - exploatare curenta	Toate sucursalele	0.00	1 393 499.18	3 370 593.24	4 350 339.31	23 840 251.03	20 968 694.18	1 478 057.67	0.00
121.2 - Profit sau pierdere - activitate financiara	Toate sucursalele	422.74	0.00	19 941.40	2.29	169 387.98	509.40	169 301.32	0.00
129 - Repartizarea profitului	Toate sucursalele	648 558.97	0.00	0.00	0.00	0.00	648 558.97	0.00	0.00
16 - Împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	25 197.05	939.96	0.00	11 084.45	0.00	0.00	14 112.60
167 - Alte împrumuturi si datorii asimilate	Toate sucursalele	0.00	25 197.05	939.96	0.00	11 084.45	0.00	0.00	14 112.60
2 - Conturi de imobilizari	Toate sucursalele	571 110.13	93 258.95	0.00	7 558.29	790 138.65	576 967.76	859 723.27	168 701.20
20 - Imobilizari necorporale	Toate sucursalele	38 905.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38 905.91	0.00
201 - Cheltuieli de constituire	Toate sucursalele	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00	0.00
208 - Alte imobilizari necorporale	Toate sucursalele	38 525.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38 525.91	0.00
21 - Imobilizari corporale	Toate sucursalele	532 204.22	0.00	0.00	0.00	209 902.22	0.00	742 106.44	0.00
211 - Terenuri si amenajari de terenuri	Toate sucursalele	207 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00
2111 - Terenuri	Toate sucursalele	207 774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207 774.00	0.00
213 - Instalatii tehnice si mijloace de transport	Toate sucursalele	244 465.87	0.00	0.00	0.00	209 902.22	0.00	454 368.09	0.00
2131 - Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	Toate sucursalele	61 574.21	0.00	0.00	0.00	136 060.22	0.00	197 634.43	0.00
2133 - Mijloace de transport	Toate sucursalele	182 891.66	0.00	0.00	0.00	73 842.00	0.00	256 733.66	0.00
214 - Mobilier, aparatura biroutica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	Toate sucursalele	79 964.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79 964.35	0.00
23 - Imobilizari în curs	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	133 919.46	126 525.51	7 393.95	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231 - Imobilizari corporale in curs de executie	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	133 919.46	126 525.51	7 393.95	0.00
231.1 - Instalatii tehnice,masini si utilitaje in curs de executie - surse proprii	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	133 919.46	126 525.51	7 393.95	0.00
26 - Imobilizari financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	446 316.97	375 000.00	71 316.97	0.00
267 - Creante imobilizate	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	446 316.97	375 000.00	71 316.97	0.00
2678 - Alte creante imobilizate	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	446 316.97	375 000.00	71 316.97	0.00
28 - Amortizari privind imobilizarile	Toate sucursalele	0.00	93 258.95	0.00	7 558.29	0.00	75 442.25	0.00	168 701.20
280 - Amortizari privind imobilizarile necorporale	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
2801 - Amortizarea cheltuielilor de constituire	Toate sucursalele	0.00	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
281 - Amortizari privind imobilizarile corporale	Toate sucursalele	0.00	92 878.95	0.00	7 558.29	0.00	75 442.25	0.00	168 321.20
2813 - Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	Toate sucursalele	0.00	33 888.07	0.00	7 102.35	0.00	69 970.97	0.00	103 859.04
2813.1 - Amortizarea echip.tehnologice	Toate sucursalele	0.00	4 035.59	0.00	2 408.28	0.00	16 718.89	0.00	20 754.48
2813.3 - Amortizarea mijl.de transport	Toate sucursalele	0.00	29 852.48	0.00	4 694.07	0.00	53 252.08	0.00	83 104.56
2814 - Amortizarea altor imobilizari corporale	Toate sucursalele	0.00	58 990.88	0.00	455.94	0.00	5 471.28	0.00	64 462.16
3 - Conturi de stocuri si productie in curs de executie	Toate sucursalele	476 455.90	0.00	839 286.62	1 657 580.16	4 644 450.51	3 223 022.61	1 897 883.80	0.00
30 - Stocuri de materii prime si materiale	Toate sucursalele	23 275.60	0.00	839 286.62	842 049.16	1 853 933.34	1 816 751.42	60 457.52	0.00
301 - Materii prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	815 531.00	815 531.00	1 405 807.65	1 405 807.65	0.00	0.00
302 - Materiale consumabile	Toate sucursalele	9 966.44	0.00	23 755.62	26 460.16	431 050.55	382 151.67	58 865.32	0.00
3021 - Materiale auxiliare	Toate sucursalele	3 178.65	0.00	0.00	2 294.43	184 453.05	133 410.41	54 221.29	0.00
3022 - Combustibili	Toate sucursalele	0.00	0.09	7 434.40	7 207.50	89 072.77	88 845.90	226.78	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3024 - Piese de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 819.32	3 819.32	18 886.70	18 886.70	0.00	0.00
3028 - Alte materiale consumabile	Toate sucursalele	6 787.88	0.00	12 501.90	13 138.91	138 638.03	141 008.66	4 417.25	0.00
303 - Materiale de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	13 309.16	0.00	0.00	58.00	17 075.14	28 792.10	1 592.20	0.00
35 - Stocuri aflate la terti	Toate sucursalele	453 180.30	0.00	0.00	815 531.00	2 790 053.63	1 405 807.65	1 837 426.28	0.00
351 - Materii si materiale aflate la terti	Toate sucursalele	453 180.30	0.00	0.00	815 531.00	2 790 053.63	1 405 807.65	1 837 426.28	0.00
37 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	463.54	463.54	0.00	0.00
371 - Marfuri	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	463.54	463.54	0.00	0.00
4 - Conturi de terti	Toate sucursalele	9 081 467.05	6 907 087.39	11 938 181.74	9 975 651.22	92 318 155.37	94 040 927.44	9 573 400.92	9 121 793.33
40 - Furnizori si conturi asimilate	Toate sucursalele	3 370 220.06	4 712 020.07	2 113 448.90	2 620 179.26	32 595 004.32	35 227 661.79	1 412 491.20	5 386 948.68
401 - Furnizori	Toate sucursalele	0.00	3 871 027.26	1 278 080.29	2 137 790.59	23 753 125.18	24 905 580.08	0.00	5 023 482.16
401.1 - Furnizori interni	Toate sucursalele	0.00	3 871 027.26	1 278 080.29	2 137 790.59	20 671 299.40	21 823 754.31	0.00	5 023 482.17
401.2 - Furnizori externi	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	3 081 825.78	3 081 825.77	0.01	0.00
404 - Furnizori de imobilizari	Toate sucursalele	0.00	5 650.74	22 608.32	1 315.87	199 255.27	272 328.26	0.00	78 723.73
408 - Furnizori - facturi nesosite	Toate sucursalele	0.00	835 342.07	0.00	284 742.74	2 022 103.10	1 471 503.82	0.00	284 742.79
409 - Furnizori-debitori	Toate sucursalele	3 370 220.06	0.00	812 760.29	196 330.06	6 620 520.77	8 578 249.63	1 412 491.20	0.00
4091 - Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	Toate sucursalele	3 370 125.41	0.00	812 760.29	196 330.06	6 605 373.31	8 578 249.63	1 397 249.09	0.00
4092 - Furnizori-debitori pentru prestari de servicii	Toate sucursalele	94.65	0.00	0.00	0.00	15 147.46	0.00	15 242.11	0.00
41 - Clienti si conturi asimilate	Toate sucursalele	4 350 378.06	20 271.13	7 240 159.82	4 605 765.35	36 142 439.68	35 058 921.36	6 930 267.80	1 516 642.55
411 - Clienti	Toate sucursalele	2 282 682.23	0.00	3 254 296.76	2 394 222.06	20 537 049.75	19 960 794.39	2 858 937.59	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4111 - Clienti	Toate sucursalele	1 195 213.23	0.00	2 369 642.16	2 394 222.06	19 652 395.15	18 873 325.39	1 974 282.99	0.00
4111.1 - Clienti	Toate sucursalele	1 195 213.23	0.00	2 369 642.16	2 394 222.06	18 726 846.39	17 947 618.62	1 974 441.00	0.00
4111.2 - Clienti externi	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	925 548.76	925 706.77	0.00	158.01
4118 - Clienti incerti sau in litigiu	Toate sucursalele	1 087 469.00	0.00	884 654.60	0.00	884 654.60	1 087 469.00	884 654.60	0.00
418 - Clienti - facturi de intocmit	Toate sucursalele	2 067 695.83	0.00	3 985 863.06	1 712 333.33	15 603 347.05	13 599 712.67	4 071 330.21	0.00
419 - Clienti - creditorii	Toate sucursalele	0.00	20 271.13	0.00	499 209.96	2 042.88	1 498 414.30	0.00	1 516 642.55
419.1 - Avansuri de la clienti	Toate sucursalele	0.00	20 271.13	0.00	499 209.96	1 825.57	1 498 196.99	0.00	1 516 642.55
419.2 - Incasari de la clienti necuvenite - de restituit	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	217.31	217.31	0.00	0.00
42 - Personal si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	154 581.00	776 114.00	777 647.00	7 462 284.00	7 538 895.63	0.00	231 192.63
421 - Personal - salarii datorate	Toate sucursalele	0.00	150 629.00	579 934.00	622 853.00	5 847 971.00	5 890 106.00	0.00	192 764.00
423 - Personal - ajutoare materiale datorate	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	6 978.00	5 706.00	28 801.00	0.00	23 095.00
425 - Avansuri acordate personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	193 480.00	141 616.00	1 574 871.00	1 578 817.00	0.00	3 946.00
427 - Retineri din salarii datorate tertilor	Toate sucursalele	0.00	3 545.00	2 700.00	3 500.00	33 736.00	33 691.00	0.00	3 500.00
428 - Alte datorii si creante in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	407.00	0.00	2 700.00	0.00	7 480.63	0.00	7 887.63
4281 - Alte datorii in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	0.00	1 512.00	0.00	2 700.00	0.00	7 480.63	0.00	8 992.63
4281.1 - Garantii materiale	Toate sucursalele	0.00	1 512.00	0.00	0.00	0.00	374.00	0.00	1 886.00
4281.2 - Alte datorii in legatura cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	2 700.00	0.00	7 106.63	0.00	7 106.63
4282 - Alte creante in legaturi cu personalul	Toate sucursalele	1 105.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 105.00	0.00
4282.1 - Imputatii	Toate sucursalele	1 105.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 105.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
		43 - Asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate	Toate sucursalele	0.00	156 306.00	301 191.00	233 674.00	2 061 509.00	2 197 129.00
431 - Asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	145 847.00	297 576.00	219 660.00	1 951 953.00	2 064 731.00	0.00	258 625.00
4311 - Contributia unitatii la asigurarile sociale	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 978.00	0.00	28 801.00	0.00	28 801.00	0.00
4311.3 - Contributia unitatii FNUASS	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 978.00	0.00	28 801.00	0.00	28 801.00	0.00
4315 - Contributia de asigurari sociale	Toate sucursalele	0.00	98 919.00	242 641.00	157 470.00	1 405 767.00	1 478 413.00	0.00	171 565.00
4316 - Contributia de asigurari sociale de sanatate	Toate sucursalele	0.00	46 928.00	47 957.00	62 190.00	517 385.00	586 318.00	0.00	115 861.00
436 - Contributie asiguratorie de munca	Toate sucursalele	0.00	10 459.00	3 615.00	14 014.00	109 556.00	132 398.00	0.00	33 301.00
44 - Bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate	Toate sucursalele	1 124 090.12	175 743.69	1 029 698.03	1 046 344.79	9 640 913.21	9 870 242.66	934 809.98	215 793.00
441 - Impozitul pe profit/venit	Toate sucursalele	384 230.00	0.00	0.00	-79 357.00	81 392.00	382 190.00	83 432.00	0.00
4411 - Impozitul pe profit	Toate sucursalele	347 415.00	0.00	0.00	-79 357.00	81 392.00	345 377.00	83 430.00	0.00
4411.2 - Impozit pe profit - curent	Toate sucursalele	347 415.00	0.00	0.00	-79 357.00	81 392.00	345 377.00	83 430.00	0.00
4418 - Impozitul pe venit	Toate sucursalele	36 815.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 813.00	2.00	0.00
442 - Taxa pe valoarea adaugata	Toate sucursalele	721 510.42	0.00	608 468.19	595 866.74	6 161 384.84	6 725 752.85	157 142.41	0.00
4423 - TVA de plata	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	172 790.90	172 790.90	0.00	0.00
4423.2 - TVA de plata - curent	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	172 790.90	172 790.90	0.00	0.00
4424 - TVA de recuperat	Toate sucursalele	683 244.26	0.00	138 084.76	121 466.00	823 283.47	1 345 618.90	160 908.83	0.00
4426 - TVA deductibila	Toate sucursalele	0.00	0.00	317 273.69	317 273.69	2 856 945.52	2 856 945.52	0.00	0.00
4427 - TVA colectata	Toate sucursalele	0.87	0.00	179 188.93	179 188.93	2 206 452.95	2 206 452.95	0.87	0.00
4428 - TVA neexigibila	Toate sucursalele	38 265.29	0.00	-26 079.19	-22 061.88	101 912.00	143 944.58	0.00	3 767.29

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulata		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4428.4 - TVA neexigibil deductibil-TVA la incasare	Toate sucursalele	3 013.77	0.00	0.00	249.99	1 619.82	4 633.56	0.03	0.00
4428.5 - TVA neexigibil colectat -TVA la incasare	Toate sucursalele	35 251.52	0.00	-26 079.19	-22 311.87	100 292.18	139 311.02	0.00	3 767.32
444 - Impozitul pe venituri de natura salariilor	Toate sucursalele	0.00	32 830.00	18 165.00	43 791.00	346 448.00	396 124.00	0.00	82 506.00
445 - Subventii	Toate sucursalele	0.00	140 281.69	388 598.84	364 288.05	2 954 958.37	2 141 623.61	673 053.07	0.00
4451 - Subventii guvernamentale	Toate sucursalele	0.00	140 281.69	388 598.84	364 288.05	2 954 958.37	2 141 623.61	673 053.07	0.00
4451.1 - Subventie - Consiliu local	Toate sucursalele	0.00	140 281.69	388 598.84	364 288.05	2 954 958.37	2 141 623.61	673 053.07	0.00
446 - Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	18 349.70	0.00	13 393.00	0.00	17 007.00	14 174.20	21 182.50	0.00
446.1 - Taxe vamale	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	2 825.00	0.00	2 825.00	0.00
446.3 - Accize	Toate sucursalele	0.00	0.00	13 393.00	0.00	13 393.00	13 385.20	7.80	0.00
446.8 - Alte impozite	Toate sucursalele	18 349.70	0.00	0.00	0.00	789.00	789.00	18 349.70	0.00
447 - Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	2 632.00	1 073.00	102 739.00	60 042.00	172 559.00	0.00	115 149.00
447.3 - Fond handicapati	Toate sucursalele	0.00	2 632.00	1 073.00	102 739.00	60 042.00	172 559.00	0.00	115 149.00
448 - Alte datorii si creante cu bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	19 017.00	19 681.00	37 819.00	0.00	18 138.00
4481 - Alte datorii fata de bugetul statului	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	19 017.00	19 681.00	37 819.00	0.00	18 138.00
45 - Grup si actionari/asociati	Toate sucursalele	0.00	600 000.00	364 288.05	309 485.14	1 614 288.03	1 608 227.40	0.00	593 939.37
455 - Sume datorate actionarilor/asociatilor	Toate sucursalele	0.00	600 000.00	364 288.05	309 485.14	1 614 288.03	1 608 227.40	0.00	593 939.37
4551 - Actionari/asociati - conturi curente	Toate sucursalele	0.00	600 000.00	364 288.05	309 485.14	1 614 288.03	1 608 227.40	0.00	593 939.37
46 - Debitori si creditorii diversi	Toate sucursalele	236 778.07	696.50	61 674.68	28 129.79	1 213 261.13	1 199 798.76	250 240.44	696.50
461 - Debitori diversi	Toate sucursalele	236 778.07	0.00	61 674.68	28 129.79	1 211 979.19	1 198 516.82	250 240.44	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
461.1 - Debitori diversi	Toate sucursalele	7 765.52	0.00	0.00	0.00	35.70	35.70	7 765.52	0.00
461.2 - Debitori din cheltuieli de judecata	Toate sucursalele	170 362.68	0.00	440.00	0.00	33 483.00	0.00	203 845.68	0.00
461.4 - Debitori ajutoare buget stat si buget local	Toate sucursalele	58 649.87	0.00	33 430.62	387.28	401 721.64	421 742.27	38 629.24	0.00
461.5 - Agent incasator	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 768.24	14 706.69	477 373.49	477 373.49	0.00	0.00
461.6 - Executor	Toate sucursalele	0.00	0.00	13 035.82	13 035.82	299 365.36	299 365.36	0.00	0.00
462 - Creditori diversi	Toate sucursalele	0.00	696.50	0.00	0.00	1 281.94	1 281.94	0.00	696.50
462.1 - Creditori diversi - cesiuni	Toate sucursalele	0.00	696.50	0.00	0.00	1 281.94	1 281.94	0.00	696.50
47 - Conturi de subventii, regularizare si asimilate	Toate sucursalele	0.74	0.00	51 607.26	29 963.29	500 987.00	455 396.24	45 591.50	0.00
471 - Cheltuieli inregistrate in avans	Toate sucursalele	0.74	0.00	0.00	6 207.67	6 207.67	6 207.67	0.74	0.00
473 - Decontari din operatii in curs de clarificare	Toate sucursalele	0.00	0.00	51 607.26	23 755.62	494 779.33	449 188.57	45 590.76	0.00
473.1 - Cesiune creanta	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	18 802.00	1 062.88	17 739.12	0.00
473.2 - Sume in curs de clarificare	Toate sucursalele	0.00	0.00	27 851.57	0.00	27 851.57	0.00	27 851.57	0.00
473.5 - Decontari Nir-factura	Toate sucursalele	0.00	0.00	23 755.69	23 755.62	448 125.76	448 125.69	0.07	0.00
49 - Ajustari pentru deprecierea creantelor	Toate sucursalele	0.00	1 087 469.00	0.00	324 462.60	1 087 469.00	884 654.60	0.00	884 654.60
491 - Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	Toate sucursalele	0.00	1 087 469.00	0.00	324 462.60	1 087 469.00	884 654.60	0.00	884 654.60
5 - Conturi de trezorerie	Toate sucursalele	1 624 761.83	3 000 000.00	2 372 690.75	2 550 502.44	47 716 061.97	49 286 332.13	42 255.55	2 987 763.88
51 - Conturi la banci	Toate sucursalele	1 622 166.92	3 000 000.00	1 686 130.90	1 881 259.89	28 956 319.17	30 540 484.68	25 765.29	2 987 763.88
512 - Conturi curente la banci	Toate sucursalele	1 622 166.92	0.00	1 673 894.78	1 881 259.89	28 944 083.05	30 540 484.68	25 765.29	0.00
5121 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	1 618 032.31	0.00	1 630 809.85	1 766 518.94	25 555 263.90	27 154 875.17	18 421.04	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.1 - Conturi la banci in lei	Toate sucursalele	1 618 032.31	0.00	1 630 809.85	1 766 518.94	25 555 263.90	27 154 875.17	18 421.04	0.00
5124 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	72 908.12	2 638 236.95	2 636 279.41	1 957.54	0.00
5124.1 - Conturi la banci in valuta	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	72 908.12	2 638 236.95	2 636 279.41	1 957.54	0.00
5125 - Sume in curs de decontare	Toate sucursalele	4 134.61	0.00	43 084.93	41 832.83	750 582.20	749 330.10	5 386.71	0.00
519 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	3 000 000.00	12 236.12	0.00	12 236.12	0.00	0.00	2 987 763.88
5191 - Credite bancare pe termen scurt	Toate sucursalele	0.00	3 000 000.00	12 236.12	0.00	12 236.12	0.00	0.00	2 987 763.88
5191.1 - Credite bancare pe TS in lei	Toate sucursalele	0.00	3 000 000.00	12 236.12	0.00	12 236.12	0.00	0.00	2 987 763.88
53 - Casa	Toate sucursalele	2 594.91	0.00	191 941.02	187 384.92	4 564 517.61	4 558 709.94	8 402.58	0.00
531 - Casa	Toate sucursalele	2 594.91	0.00	191 941.02	187 384.92	4 425 177.61	4 419 369.94	8 402.58	0.00
5311 - Casa in lei	Toate sucursalele	2 594.91	0.00	191 941.02	187 384.92	4 425 177.61	4 419 369.94	8 402.58	0.00
532 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	139 340.00	139 340.00	0.00	0.00
5328 - Alte valori	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	139 340.00	139 340.00	0.00	0.00
5328.1 - Tichete	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	139 340.00	139 340.00	0.00	0.00
54 - Acreditiv	Toate sucursalele	0.00	0.00	17 399.20	18 821.02	209 631.41	201 543.73	8 087.68	0.00
542 - Avansuri de trezorerie	Toate sucursalele	0.00	0.00	17 399.20	18 821.02	209 631.41	201 543.73	8 087.68	0.00
58 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	0.00	477 219.63	463 036.61	13 985 593.78	13 985 593.78	0.00	0.00
581 - Viramente interne	Toate sucursalele	0.00	0.00	477 219.63	463 036.61	13 985 593.78	13 985 593.78	0.00	0.00
6 - Conturi de cheltuieli	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 390 534.64	3 390 534.64	22 616 139.83	22 616 139.83	0.00	0.00
60 - Cheltuieli privind stocurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 228 710.17	2 228 710.17	12 288 138.80	12 288 138.80	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
601 - Cheltuieli cu materiile prime	Toate sucursalele	0.00	0.00	815 531.00	815 531.00	1 405 807.65	1 405 807.65	0.00	0.00
602 - Cheltuieli cu materialele consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	26 460.16	26 460.16	381 688.13	381 688.13	0.00	0.00
6021 - Cheltuieli cu materialele auxiliare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 294.43	2 294.43	132 946.87	132 946.87	0.00	0.00
6022 - Cheltuieli privind combustibilii	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 207.50	7 207.50	88 845.90	88 845.90	0.00	0.00
6022.1 - Cheltuieli privind combustibilul	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 207.50	7 207.50	88 845.90	88 845.90	0.00	0.00
6024 - Cheltuieli privind piesele de schimb	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 819.32	3 819.32	18 886.70	18 886.70	0.00	0.00
6028 - Cheltuieli privind alte materiale consumabile	Toate sucursalele	0.00	0.00	13 138.91	13 138.91	141 008.66	141 008.66	0.00	0.00
603 - Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	Toate sucursalele	0.00	0.00	58.00	58.00	28 792.10	28 792.10	0.00	0.00
604 - Cheltuieli privind materialele nestocate	Toate sucursalele	0.00	0.00	807 744.58	807 744.58	7 248 379.91	7 248 379.91	0.00	0.00
604.1 - Cheltuieli cu gazele	Toate sucursalele	0.00	0.00	807 744.58	807 744.58	7 248 379.91	7 248 379.91	0.00	0.00
605 - Cheltuieli privind energia si apa	Toate sucursalele	0.00	0.00	580 937.74	580 937.74	3 243 429.76	3 243 429.76	0.00	0.00
6051 - Cheltuieli - energie pt. productia proprie	Toate sucursalele	0.00	0.00	285 461.15	285 461.15	867 812.07	867 812.07	0.00	0.00
6052 - Cheltuieli - apa tehnologica	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 120.55	8 120.55	66 680.43	66 680.43	0.00	0.00
6058 - Cheltuieli cu energia termica achizitionata	Toate sucursalele	0.00	0.00	287 356.04	287 356.04	2 308 937.26	2 308 937.26	0.00	0.00
607 - Cheltuieli privind marfurile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	463.54	463.54	0.00	0.00
609 - Reduceri comerciale primite	Toate sucursalele	0.00	0.00	-2 021.31	-2 021.31	-20 422.29	-20 422.29	0.00	0.00
61 - Cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	21 933.53	21 933.53	169 342.07	169 342.07	0.00	0.00
611 - Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	Toate sucursalele	0.00	0.00	8 790.16	8 790.16	87 700.95	87 700.95	0.00	0.00
612 - Cheltuieli cu redevenele, locatiile de gestiune si chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 412.34	10 412.34	35 862.74	35 862.74	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
612.1 - Cheltuieli chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 023.01	5 023.01	25 610.50	25 610.50	0.00	0.00
612.2 - Cheltuieli redeventa	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 389.33	5 389.33	10 252.24	10 252.24	0.00	0.00
613 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 731.03	2 731.03	23 718.42	23 718.42	0.00	0.00
613.1 - Cheltuieli cu primele de asigurare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 731.03	2 731.03	23 718.42	23 718.42	0.00	0.00
614 - Cheltuieli cu studiile si cercetarile	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	22 059.96	22 059.96	0.00	0.00
62 - Cheltuieli cu alte servicii executate de terti.	Toate sucursalele	0.00	0.00	94 207.17	94 207.17	2 512 751.46	2 512 751.46	0.00	0.00
622 - Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	Toate sucursalele	0.00	0.00	85.34	85.34	1 130.71	1 130.71	0.00	0.00
623 - Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	17 565.00	17 565.00	0.00	0.00
623.2 - Cheltuieli cu reclama si publicitatea	Toate sucursalele	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	17 565.00	17 565.00	0.00	0.00
624 - Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	Toate sucursalele	0.00	0.00	347.86	347.86	3 646.33	3 646.33	0.00	0.00
625 - Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	2 310.56	2 310.56	0.00	0.00
625.1 - Cheltuieli cu deplasari,detasari- deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	2 310.56	2 310.56	0.00	0.00
626 - Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	Toate sucursalele	0.00	0.00	19 520.45	19 520.45	210 581.50	210 581.50	0.00	0.00
627 - Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 687.55	2 687.55	28 089.00	28 089.00	0.00	0.00
628 - Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	Toate sucursalele	0.00	0.00	70 565.97	70 565.97	2 249 428.36	2 249 428.36	0.00	0.00
63 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	107 279.00	107 279.00	218 776.68	218 776.68	0.00	0.00
635 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	Toate sucursalele	0.00	0.00	107 279.00	107 279.00	218 776.68	218 776.68	0.00	0.00
635.1 - Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate-deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	100 303.00	100 303.00	141 980.68	141 980.68	0.00	0.00
635.4 - Cheltuieli privind fond special handicapati	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 976.00	6 976.00	76 796.00	76 796.00	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
64 - Cheltuieli cu personalul	Toate sucursalele	0.00	0.00	636 867.00	636 867.00	6 156 138.00	6 156 138.00	0.00	0.00
641 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	622 853.00	622 853.00	5 884 400.00	5 884 400.00	0.00	0.00
641.1 - Cheltuieli cu salariile personalului	Toate sucursalele	0.00	0.00	621 888.00	621 888.00	5 862 812.00	5 862 812.00	0.00	0.00
641.5 - Cheltuieli privind compensarea incap. de munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	965.00	965.00	21 588.00	21 588.00	0.00	0.00
642 - Cheltuieli cu avantajele în natura si tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	139 340.00	139 340.00	0.00	0.00
6422 - Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	139 340.00	139 340.00	0.00	0.00
646 - Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 014.00	14 014.00	132 398.00	132 398.00	0.00	0.00
6461 - Contributie asiguratorie pentru munca corespunzatoare salariatilor	Toate sucursalele	0.00	0.00	14 014.00	14 014.00	132 398.00	132 398.00	0.00	0.00
65 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	28 932.48	28 932.48	141 507.99	141 507.99	0.00	0.00
652 - Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	Toate sucursalele	0.00	0.00	569.47	569.47	19 386.16	19 386.16	0.00	0.00
658 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	28 363.01	28 363.01	122 121.83	122 121.83	0.00	0.00
6581 - Despachubiri, amenzi si penalitati	Toate sucursalele	0.00	0.00	19 017.00	19 017.00	19 017.00	19 017.00	0.00	0.00
6588 - Alte cheltuieli de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 346.01	9 346.01	103 104.83	103 104.83	0.00	0.00
6588.1 - Alte chelt de exploatare+deductibil	Toate sucursalele	0.00	0.00	146.01	146.01	3 609.20	3 609.20	0.00	0.00
6588.3 - Ajutoare umanitare	Toate sucursalele	0.00	0.00	9 200.00	9 200.00	99 495.63	99 495.63	0.00	0.00
6588.3.1 - Cheltuieli - ajutoare materiale cf. contract munca	Toate sucursalele	0.00	0.00	6 500.00	6 500.00	52 389.00	52 389.00	0.00	0.00
6588.3.7 - Alte cheltuieli social culturale	Toate sucursalele	0.00	0.00	2 700.00	2 700.00	47 106.63	47 106.63	0.00	0.00
66 - Cheltuieli financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	19 941.40	19 941.40	169 387.98	169 387.98	0.00	0.00
665 - Cheltuieli din diferente de curs valutar	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	869.69	869.69	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6651 - Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valuta	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	869.69	869.69	0.00	0.00
666 - Cheltuieli privind dobanzile	Toate sucursalele	0.00	0.00	19 941.40	19 941.40	168 518.29	168 518.29	0.00	0.00
68 - Cheltuieli cu amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	332 020.89	332 020.89	960 096.85	960 096.85	0.00	0.00
681 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	Toate sucursalele	0.00	0.00	332 020.89	332 020.89	960 096.85	960 096.85	0.00	0.00
6811 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarii	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 558.29	7 558.29	75 442.25	75 442.25	0.00	0.00
6811.1 - Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarii	Toate sucursalele	0.00	0.00	7 558.29	7 558.29	75 442.25	75 442.25	0.00	0.00
6814 - Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	324 462.60	324 462.60	884 654.60	884 654.60	0.00	0.00
69 - Cheltuieli cu impozitul pe profit si alte impozite	Toate sucursalele	0.00	0.00	-79 357.00	-79 357.00	0.00	0.00	0.00	0.00
691 - Cheltuieli cu impozitul pe profit	Toate sucursalele	0.00	0.00	-79 357.00	-79 357.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 - Conturi de venituri	Toate sucursalele	0.00	0.00	4 350 341.60	4 350 341.60	20 968 780.84	20 968 780.84	0.00	0.00
70 - Cifra de afaceri neta	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 505 020.78	3 505 020.78	16 774 134.80	16 774 134.80	0.00	0.00
704 - Venituri din servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 505 020.78	3 505 020.78	16 763 770.10	16 763 770.10	0.00	0.00
704.10 - Venituri vanzare drepturi emisii CO2	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	599 717.83	599 717.83	0.00	0.00
704.2 - Energie termica - productie	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 142 626.90	3 142 626.90	14 107 061.66	14 107 061.66	0.00	0.00
704.4 - Venituri din vanzarea apei fierbinti, apa dedurizate	Toate sucursalele	0.00	0.00	5 915.71	5 915.71	14 529.61	14 529.61	0.00	0.00
704.5 - Venituri din servicii ape	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 436.39	3 436.39	27 447.36	27 447.36	0.00	0.00
704.7 - Venituri din lucrari industriale	Toate sucursalele	0.00	0.00	3 763.13	3 763.13	27 568.69	27 568.69	0.00	0.00

Cont	Sucursala	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
704.9 - Venituri din alte lucrari executate si servicii prestate	Toate sucursalele	0.00	0.00	349 278.65	349 278.65	1 987 444.95	1 987 444.95	0.00	0.00
706 - Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	10 364.70	10 364.70	0.00	0.00
72 - Venituri din productia de imobilizari	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 527.51	1 527.51	0.00	0.00
722 - Venituri din productia de imobilizari corporale	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 527.51	1 527.51	0.00	0.00
74 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	834 902.70	834 902.70	2 874 544.25	2 874 544.25	0.00	0.00
741 - Venituri din subventii de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	834 902.70	834 902.70	2 874 544.25	2 874 544.25	0.00	0.00
7411 - Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	Toate sucursalele	0.00	0.00	834 902.70	834 902.70	2 874 544.25	2 874 544.25	0.00	0.00
75 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 415.83	10 415.83	231 018.62	231 018.62	0.00	0.00
758 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 415.83	10 415.83	231 018.62	231 018.62	0.00	0.00
7588 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 415.83	10 415.83	231 018.62	231 018.62	0.00	0.00
7588.1 - Alte venituri din exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	10 415.83	10 415.83	231 018.62	231 018.62	0.00	0.00
76 - Venituri financiare	Toate sucursalele	0.00	0.00	2.29	2.29	86.66	86.66	0.00	0.00
766 - Venituri din dobanzi	Toate sucursalele	0.00	0.00	2.29	2.29	86.66	86.66	0.00	0.00
78 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 087 469.00	1 087 469.00	0.00	0.00
781 - Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 087 469.00	1 087 469.00	0.00	0.00
7814 - Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	Toate sucursalele	0.00	0.00	0.00	0.00	1 087 469.00	1 087 469.00	0.00	0.00
TOTAL:		12 402 353.88	12 402 353.88	26 282 509.95	26 282 509.95	213 819 390.37	213 819 390.37	14 020 622.53	14 020 622.53

Intocmit,

DIRECTOR
ING. COPRABA



Verificat,

PRESEDINTE DE SEDINTA

SECRETAR
GENERAL