

PROIECT
NR.160/23.05.2024

ROMÂNIA



AVIZAT
SECRETAR GENERAL
AL MUNICIPIULUI GIURGIU
Bălcănu Liliana

Județul GIURGIU

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

PROIECT DE HOTĂRÂRE

” privind aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate în anul 2023 de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. ”

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU

Întrunit în ședință ordinară

Având în vedere:

- Referatul de aprobare al Primarului Municipiului Giurgiu, înregistrat la nr. 50533 din 22.05.2024;
- Raportul de specialitate al Direcției Servicii Publice înregistrat la nr. 51049 din 23.05.2024;
- Avizul comisiei buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat;
- Adresa S.C. Uzina Termoelectrica Productin Giurgiu S.A. nr. 2385 din 21.05.2024 privind solicitarea aprobării pierderilor înregistrate în exercițiul financiar 2023;
- prevederile art.1, alin.(2), lit.a din Legea nr.51/2006 republicată, actualizată, a serviciilor comunitare de utilități publice
- prevederile art 5² alin.(1) din OG nr.36/2006 privind unele masuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termica a populatiei, aprobata cu modificari si completari prin OUG nr. 69/2011;
- Legea nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică

În temeiul art. 129, alin. (2), lit ”d” și alin. (7), lit. ”n” și art. 139, alin. (3), art. 196, alin. (1), lit ”a” din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate în anul 2023 în valoare de 1.983.738 lei înregistrate de Societatea Uzina Termoelectrica Production din bugetul local al Municipiului Giurgiu.

Art.2. 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 din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Giurgiu și Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Giurgiu, _____ 2024

Nr. _____

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

REFERAT DE APROBARE

Prin adresa nr. 2385 din 21.05.2024 Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acționar majoritar Municipiul Giurgiu, ne aduce la cunoștință faptul că societatea a înregistrat pierderi în exercițiul financiar 2023.

Având în vedere prevederile art. 5² din O.G. nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației, aprobată cu modificări și completări prin O.U.G. nr. 69/2011: „Pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administrației publice locale, pot fi acoperite din bugetele locale ale unitatilor administrativ-teritoriale”.

Sumele acordate operatorilor economici din subordinea autorităților administrației publice locale care prestează serviciile de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice destinate populației sunt folosite numai pentru compensarea costurilor legate de prestarea acestor servicii și a pierderilor înregistrate conform art. 5². Compensarea nu trebuie să depășească suma necesară acoperirii totale sau parțiale a costurilor înregistrate cu prestarea obligațiilor serviciului de interes economic general, luându-se în considerare veniturile relevante, precum și un profit rezonabil.

Astfel, pierderea indusă de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., la data de 31.12.2023, a fost de 1.647.359 lei, la care se adaugă un profit rezonabil de 0,1% din venituri, respectiv 19.648 lei cât și valoarea T.V.A. de 316.731 lei, acestea totalizând 1.983.738 lei.

Având în vedere cele prezentate mai sus, propun inițierea unui proiect de hotărâre cu următoarea titlatură:

”Proiect de hotărâre privind aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate în anul 2023 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A.”

Direcția Servicii Publice va întocmi referatul de specialitate și va redacta proiectul de hotărâre pe care îl va susține în fața comisiei de buget – finanțe, administrarea domeniului public pentru avizare.

PRIMAR
ANGHELEȘCU ADRIAN

RAPORT DE SPECIALITATE

TEMEIUL DE FAPT

Prin Referatul de aprobare nr. 50533 din 22.05.2024 Primarul Municipiului Giurgiu a inițiat proiectul de hotărâre privind aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate în anul 2023 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A.

TEMEIUL DE DREPT

Conform art. 136 alin. (8) și alin. (10) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, Compartimentul Energetic și Asociații de Proprietari a analizat și elaborat prezentul raport în temeiul prevazut de lege.

ARGUMENTE DE OPORTUNITATE

Prin adresa nr. 2385 din 21.05.2024 Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acționar majoritar Municipiul Giurgiu, ne aduce la cunoștință faptul că societatea a înregistrat pierderi în exercițiul financiar 2023 și solicită achitarea acestora de la bugetul local.

Conform prevederilor art. 5² din O.G. nr. 36/2006 privind unele măsuri pentru functionarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației, aprobată cu modificări și completări prin O.U.G. nr. 69/2011: „Pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administrației publice locale, pot fi acoperite din bugetele locale ale unitatilor administrativ-teritoriale”.

Sumele acordate operatorilor economici din subordinea autorităților administrației publice locale care prestează serviciile de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice destinate populației sunt folosite numai pentru compensarea costurilor legate de prestarea acestor servicii și a pierderilor înregistrate conform art. 5². Compensarea nu trebuie să depășească suma necesară acoperirii totale sau parțiale a costurilor înregistrate cu prestarea obligațiilor serviciului de interes economic general, luandu-se în considerare veniturile relevante, precum și un profit rezonabil.

Astfel, pierderea indusă de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., la data de 31.12.2023, a fost de 1.647.359 lei, la care se adaugă un profit rezonabil de 0,1% din cifra de afaceri respectiv 19.648 lei cât și valoarea T.V.A. de 316.731 lei, acestea totalizând 1.983.738 lei, având ca temei legal prevederile art. 8 din O.G. nr.36/2006.

Pierderea înregistrată de Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A. rezultată din activitatea de exploatare a serviciului de energie termică în sensul că, la întocmirea proiectului de buget pentru anul 2023 precum și la justificarea constituirii prețului energiei termice, societatea a propus o producție de 35.991 Mwh iar cantitatea realizată la sfârșitul anului 2023 a fost de 23.751

Mwh. Astfel că, datorită temperaturilor exterioare ridicate în sezonul rece al anului 2023 societatea a înregistrat diminuarea semnificativă a cantității de energie termică solicitată și produsă previzionată la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2023. În același timp, odată cu scăderea producției au crescut și pierderile pe rețelele de transport agent termic.

Pentru cuantificarea pierderilor a fost utilizată valoarea componentei de cheltuieli fixe/Mwh, din prețul aprobat și practicat în anul 2023 însemnând: 138,45 lei*12.240 Mwh = 1.694.628 lei.

REGLEMENTARI LEGALE INCIDENTE

Proiectul de hotărâre are ca temei special de drept prevederile art.8 alin.(2) lit.a) din Legea serviciului public de alimentare cu energie termică nr.325/2006, Legea 51/2006 republicată, actualizată, a serviciilor comunitare de utilități publice, ale art. 5², alin. (1) și art.8 din O.G. 36/2006 actualizată, privind unele măsuri pentru funcționarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației .

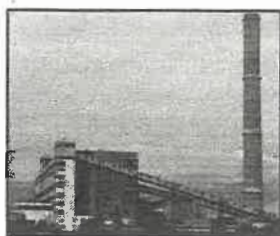
CONCLUZII SI PROPUNERI

Având în vedere cele prezentate mai sus propunem spre aprobare proiectul de hotărâre privind *aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate în anul 2023 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S. A.*

DIRECTOR EXECUTIV

Glăvan Gina

Întocmit,
Voiulescu Laura



Vendor
[Signature]

Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
Romania, Giurgiu, Str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, jud. Giurgiu
Cod Fiscal 41227761, Reg. Com. J52/750/2019
Tel.: 0769 060 260

Email: termogiurgiu@gmail.com

Cont: RO98BTRLRONCRT0517246901, Banca TRANSILVANIA, Sucursala Giurgiu

| | |
|---|--|
| UZINA TERMoeLECTRICĂ PRODUCTION GIURGIU SA | |
| INTRARE Nr. 2385 | |
| IESIRE | |
| Ziua 21 Luna 05 Anul 2024 | |

Catre:

2024 50031
05 21

PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU
d-nului Primar Adrian Anghelescu

Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA, societate cu capital majoritar de stat, avand ca actionari Consiliul Local Giurgiu, majoritar si SC Tracum SA, minoritar, avand contractul de delegare nr. 36550/06.08.2019 pentru serviciul de alimentare centralizată cu energie termică in municipiul Giurgiu, vă supune atenției urmatoarele aspecte ce au decurs din funcționarea societății in anul 2023.

Tinand cont de modificarile climatice, care au condus la cresterea semnificativa a temperaturilor exterioare in sezonul rece in cursul anului 2023, societatea a inregistrat diminuarea semnificativa a cantitatii de energie termica livrata fata de prevederile bugetare ale anului 2023, conform tabelului.

| Productia fizica anuala | U/M | Prognoza 2023 | Realizari 2023 | Diferente ± | Procent % |
|-------------------------|-----|---------------|----------------|-------------|-----------|
| Energie termica | Mwh | 35.991 | 23.751 | 12.240 | 65,99 |

Pentru cuantificarea pierderilor am utilizat valoarea componentei cheltuieli fixe/Mwh, din pretul aprobat si practicat in anul 2023 insemnand:
 $138,45 \text{ lei} * 12240 \text{ Mwh} = 1.694.628 \text{ lei}.$

Pierdere totală indusă de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație, în sistem centralizat, înregistrată în anul 2023 este 1.647.359 lei.

Având în vedere cele de mai sus, coroborat cu:

- O.G. 36/2006 privind instituirea prețurilor locale de referință pentru energia termică furnizată populației prin sisteme centralizate, art. 5² alin.(1), aprobată prin Legea 483/19.12.2006 - „pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice

pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administrației publice locale pot fi acoperite din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale”;

Vă rugăm să supuneți aprobării Consiliului Local, acoperirea pierderilor societății Uzina Termoelectrică Production Giurgiu S.A. în valoare de 1.647.359 lei (fără TVA), pentru anul 2023, la care se adaugă un profit rezonabil de 19648,68 lei (0,1% din venituri), conform O.G. 36/2006 art. 8.

Director General
Ing. Cepraga Cornel Sorin

Contabil Sef,
Ec. Țîru Georgeta



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Georgeta Țîru".

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 797.774

Entitatea UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

Adresa

Localitate: Giurgiu Sector: Localitate: Giurgiu

Strada: Gloriei Nr.: 5 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0769060260

Număr din registrul comerțului J52/750/2019

Cod unic de inregistrare 4 1 2 2 7 7 6 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

2 1 3 8 0 0 P B 1 H U D I 3 T H C 4 3 4

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

80.892

Capital subscris

797.774

Profit/ pierdere

-1.647.359

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Numele și prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

IVORSCHI RODICA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF 3858

CIF/CUI

2 9 7 9 1 7 7 9

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Georgeta Tiru

Digitally signed by Georgeta Tiru
Date: 2024.05.20 10:21:46
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|------------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.E) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801) | 01 | 01 | | |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 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 | | | | |
| (din 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 perioadă de pana la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 0 | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 46 | 45 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | 3.000.000 | 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 EXERCIȚIULUI 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 |

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|--|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|
| | | | 2022 | 2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| <i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</i> | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 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 imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | 5.077 | 1.528 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | 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 chiriile (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 chiriile (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 privind plăți în bani și 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 |
| 13. 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 | | |
| 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) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 80 | 66b (305) | | |
| 23. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 81 | 67 | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 83 | 69 | 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 _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.5394 /2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | | | |
| 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 | |
| Furnizori restanți – 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, salariatii 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 creditorii | 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 salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 83 | | 74 |
| Numarul efectiv de salariatii 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 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (316) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (305) | | |
| 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 neincasate 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 legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | | 28.801 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | | 186.165 |
| - subvenții de incasat(ct.445) | 76 | 64 | 1.124.090 | 673.053 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |

| | | | | |
|--|-----|--------------|-----------|------------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 236.778 | 258.643 |
| - decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile 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 și nedecontate 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 nerezidenți | 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 | | |
| Casa 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 mică 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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 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 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 181.309 | 540.287 |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.437+437+4381) | 128 | 112 | 145.847 | 287.426 |
| - datorii fiscale în legătura 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 legătura 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 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 închiriate | 158 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | |
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 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 | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2022 | | 2023 | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participății indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 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 participății 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 participății indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2022 | | 2023 | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | | | |

| F30 - pag.8 | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2022 | 2023 |
| - dividendele interimare repartizate <i>8)</i> | 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 | 192 | 170a (322) | | |
| - inundații | 193 | 170b (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CEPRAGA CORNEL SORIN

Numele si prenumele

TIRU GEORGETA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii 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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | Sold final (col.5=1+2-3) |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri ¹⁾ | Reduceri ²⁾ | | |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | 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 | 11 | 79.964 | 0 | | | 79.964 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 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 immobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---------|--------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | 380 | | | 380 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si activitate imobiliară si alte immobilizari necorporale | 23 | | | | |
| 4.Fond 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 immobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|---|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I. Immobilizari necorporale | | | | | |
| 1. Cheltuieli de dezvoltare | 36 | | | | |
| 2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 37 | | | | |
| 3. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | | | | |
| 4. Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale | 39 | | | | |
| TOTAL (rd. 36 la 39) | 40 | | | | |
| II. Immobilizari corporale | | | | | |
| 1. Terenuri și amenajări de terenuri | 41 | | | | |
| 2. Constructii | 42 | | | | |
| 3. Instalații tehnice și masini | 43 | | | | |
| 4. Alte instalatii, utilaje si mobilier | 44 | | | | |
| 5. Investitii imobiliare | 45 | | | | |
| 6. Investitii corporale in curs de executie | 46 | | | | |
| 7. Investitii imobiliare in curs de executie | 47 | | | | |
| 8. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 48 | | | | |
| 9. Active biologice productive | 49 | | | | |
| 10. Avansuri acordate pentru immobilizări corporale | 50 | | | | |
| TOTAL (rd. 41 la 50) | 51 | | | | |
| III. Immobilizari 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 exercițiului financiar;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| Nr.cr. | Cont | Suma | |
|--------|------------|------|---|
| 1 | Alege cont | | - |
| | | | + |

Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
Romania, Giurgiu, Str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, jud. Giurgiu
Cod Fiscal 41227761, Reg. Com. J52/750/2019
Email: termogiurgiu@gmail.com
Telefon: 0769060260

HOTARAREA ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR
SOC. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA
NR. 9 din 16.05.2024

Adunarea Generala a Actionarilor Societatii UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA (Societatea), cu sediul in Municipiul Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, Judet Giurgiu, inmatriculata sub nr. J52/750/05.06.2019, CUI 41227761, prin actionarii care au raspuns convocarii astfel cum a fost prevazut in actul constitutiv, fiind intrunite conditiile de cvorum prin prezenta reprezentantilor actionarilor ce detin 100% din actiuni, respectiv:

1. Municipiul Giurgiu, persoana juridica romana, cu sediul in municipiul Giurgiu, b-dul Bucuresti, nr. 49-51, Judetul Giurgiu, CUI 4852455, reprezentat de dl Gâdea Gheorghe si dna Sândulescu Petronela-Marinela, in calitate de consilieri locali, reprezentand 99,9887% din capitalul social;
si
2. TRACUM S.A. GIURGIU, persoana juridica romana, cu sediul in Municipiul Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, Judetul Giurgiu, CUI RO10887008, J52/192/1998, reprezentata de dl Păun Viorel-Cosmin, in calitate de director general provizoriu, reprezentand 0,0113% din capitalul social;

intrunita in sedinta din data de 16.05.2024, renuntand la formalitatile cerute pentru convocarea Adunarii Generale a Actionarilor Societatii, avand in vedere :

- Nota de fundamentare nr. 2251/14.05.2024 ;
 - prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;
 - prevederile Actului constitutiv al Societatii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
 - Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
 - Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;
- dupa dezbateri,

HOTARASTE:

I. Aproba Situatiile financiare incheiate pentru anul 2023, respectiv :

- Bilant contabil la 31.12.2023
- Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2023
- Raportul administratorului la data de 31.12.2023
- Raportul auditorului independent

Principali indicatori financiari ai societatii, rezultati din exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023, sunt urmatoarii :

1. Venituri totale = 19 881 311 lei
2. Cheltuieli totale = 21 528 670 lei
3. Pierdere = 1 647 359 lei

Actionarii declara ca prezenta hotarare s-a adoptat cu respectarea tuturor cerintelor legale si statutare.

Redactata, semnata si stampilata in 3 (trei) exemplare, fiecare cu valoare de original.

ACTIONARI

U.A.T. MUNICIPIUL GIURGIU

Gădea Gheorghe

Săndulescu Petronela-Marinela

S.C. TRACUM S.A.

Păun Viorel-Cosmin



DECLARAȚIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 s-au întocmit situațiile financiare la 31/12/2023

Entitate: S.C. Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A
Judetul: 52 - Giurgiu
Adresa: Localitatea Giurgiu, str. Gloriei, nr.5
Numar din registrul comerțului: J52/750/2019
Forma de proprietate: 34 - Societăți comerciale pe acțiuni
Activitatea preponderentă: 3511 - producția de energie electrică
Cod de identificare fiscală 41227761

Subsemnata Tiru Georgeta

isi asuma raspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31/12/2023 si confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicate.
- b) Situațiile financiare anuale ofera o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare si a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică isi desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura

SC UTP Giurgiu SA, Giurgiu

Data listarii: 14.05.2024

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: RO25CECEB00030RON0611609

Capital social: 590 000.00

**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 | 1 647 558.99 | 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 | 1 647 558.99 | 0.00 |
| 121.1 - Profit sau pierdere - exploatare curenta financiara | 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 - Imprumuturi 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 imprumuturi 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 birou, 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 in 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 cumulaj | | 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 utilaje 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 - creditor | 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 nevenite - 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 teritor | 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 | 0.00 | 291 936.00 |
| 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 neresigibila | 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 cumulat | | 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 |
| 463 - 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 | Sursa | 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 |
| 531.1 - 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 redevenentele, locatiile de inchiriere si chiriile | Toate sucursalele | 0.00 | 0.00 | 10 412.34 | 10 412.34 | 35 862.74 | 35 862.74 | 0.00 | 0.00 |

| Cont | Sursa | 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 excoutate 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 Inactivitati | 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-deductibile | 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 | Sursa | 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 imobilizariilor | 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 imobilizariilor | 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 nota | 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 deduzate | 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,

[Signature]

Director General
ING. CARAGA CORNELIU

14



Verificat,

[Signature]

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 METODE 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").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014.

A. Principii contabile semnificative

a) Principiul continuității activității

Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a acesteia, conform strategiei de încălzire a municipiului Giurgiu până la 31.12.2023 se va finaliza reabilitarea și modernizarea sistemului de încălzire centralizată în municipiul Giurgiu, având ca obiective: extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasa, CET Giurgiu Sud; adaptare rețele termice, dispecerizare puncte termice, demararea acțiunilor de montare centrala de producere energie electrică și termică în cogenerare, sursele de finanțare fiind din bugetul local.

Proiecțiile realizate de conducere au în vedere ca activitatea să devină profitabilă pe termen mediu. În această perioadă, Societatea este dependentă, în primul rând, de sprijinul acordat de administrația publică locală.

b) Principiul permanenței metodelor

Compania utilizează aceleași reguli, metode, principii de evaluare, înregistrare și prezentare, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

c) Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

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

d) Principiul contabilității 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 exercitiu 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 ne semnificative.

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 efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile 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.

II. 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 aceeași natura și utilizari similare, aflate

în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

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 câștig realizat. Câștigul se consideră 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 economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificarea de estimare contabilă.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma cazării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferența între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Compensatii de la terti

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terti, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte se înregistrează ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

J. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizările financiare cuprind garanții achitate în baza contractelor de închiriere spațiu, respectiv achiziții de combustibili. Pentru gazele naturale achiziționate societatea nu a constituit garanții de bună execuție.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung în imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt se face în raport cu scopul caruia îi sunt destinate și intenția Societății cu privire la durata deținerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioadă de până la un an. Participațiile achiziționate în principal în scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuațiilor de preț pe termen scurt sunt clasificate investiții pe termen scurt. Participațiile deținute pentru o perioadă nedefinită, care pot fi vândute ca urmare a necesităților de lichiditate sau a schimbărilor ratelor dobânzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu excepția situației în care conducerea are intenția de a le păstra pentru o perioadă mai mică de 12 luni de la data bilanțului sau este necesar să fie vândute pentru a obține capital de exploatare, situații în care sunt incluse în active circulante.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție.

Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare; ajustările pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit și pierdere.

K. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată

o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie să facă obiectul ajustărilor de valoare, indiferent dacă duratele lor de utilizare economică sunt limitate sau nu, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului, dacă se estimează că reducerea valorii acestora este permanentă.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

În cazul imobilizărilor, un provizion pentru depreciere este reluat în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

L. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

În categoria stocurilor se cuprind și activele cu ciclu lung de fabricație, destinate vânzării (de exemplu, echipamente, dispozitive, etc.). De asemenea, în cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignatie la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758, „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție 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 ficcarei 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 cheltuielile curente estimate a fi necesare 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 părți 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 piață 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 părți 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 acelu 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 in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari 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.

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

Reteaua 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.

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

Reteaua 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 cheltuieli 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 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.

AB. Partile legate

In conformitate cu OMFP 1802/2014, o parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii 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 al 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 controlata sau controlata în comun de o persoana 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 sa influenteze sau sa fie influențati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si 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 in întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

In tabelele de mai jos se prezinta variatia valorii de intrare, a ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare si a valorii contabile nete la 31 decembrie 2023 pe fiecare categorie de active imobilizate:

| 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 si 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 imobilizate 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 datormici 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 BANCII

| 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

Situația 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 | |
| Clienți creditori - alții | 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 în legatură cu Bugetul de Stat și Bugetul Asigurarilor Sociale | 287426 | 287426 | |
| Alte impozite, taxe și varsăminte asimilate | 148450 | 148450 | |
| Decontări între entitățile afiliate | | | |
| Dobânzi aferente decontărilor între entitățile afiliate | | | |
| Alte datorii și împrumuturi asimilate | 3601164 | 3601164 | |
| Creditori diverși | 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 asrfel:

- 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 și produsă, previzionată la întocmirea BVC 2023, astfel încat s-a înregistrat o pierdere în valoare de 1.694.628 lei. Pentru cuantificarea pierderilor din nerealizarea producției am folosit componenta fixa din pretul practicat înmultita cu cantitatea nerealizata ($12240Mw \cdot 138,45$ 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 în cadrul cifrei de afaceri a anului 2023 valoarea energiei termice livrata în cursul lunii decembrie și care a fost facturata în cursul lunii ianuarie 2024, precum și valoarea subventiei aferenta diferentei de prēt și tarif. facturata în luna ianuarie anul 2024.

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

Conducerea 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 în anul 2023 în medie 74 de salariați. Numărul de salariați existenți la 31 decembrie 2023 este de 75, pentru care s-au înregistrat cheltuieli cu salariile de 6.023.740 lei, și cu asigurările sociale de 132.398 lei.

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE

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

NOTA 15: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Erorile constatate în 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 și declaratii eronate cuprinse în 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 în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situatii financiare anuale.

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

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

modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

NOTA 16: TAXARE

Taxare

Societatea la data de 31.12.2023 înregistrează :

| | |
|--|--------------------|
| • obligații curente față de bugetul asigurărilor sociale | 287.426 lei |
| din care: | |
| -contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte pers.asimilate | 171.565 lei |
| -contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate | 115.861 lei |
| • obligații curente față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri impozite, contrib. și taxe curente față de bugetul de stat | 148.450 lei |
| din care: | |
| - varsăminte persoane handicap neincadrate | 115.149 lei |
| -contribuția asiguratorie pentru muncă | 33.301 lei |
| impozite contribuții și taxe neplătite 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 1.082.317,37 lei, suma rămasă de recuperat fiind de 992.506,27 lei.

DIRECTOR GENERAL

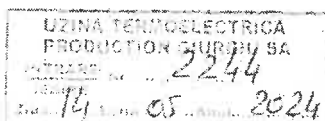
Numele si prenumele
Cornel Sorin CEPRAGA

Semnatura



CONTABIL SEF,
Numele si prenumele
Georgeta ȚIRU

Semnatura



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii și administratorul,
S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. (Societatea), cu sediul social în Giurgiu, județul Giurgiu, str. Gloriei, nr.5, cam.10, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 41227761, care cuprind bilanțul societății la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Activ net/Capitaluri proprii: 80.892 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere): (1.647.359) lei

3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise la paragraful 4 din secțiunea "Baza pentru opinia cu rezerve", și paragraful 6 din secțiunea "Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității" situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, republicat, cu modificările și completările ulterioare (OMFP nr.1802/2014).

Baza pentru opinia cu rezerve

4. La data de 31.12.2023 Societatea înregistrează o pierdere de (1.647.359) lei, iar capitalurile proprii sunt în sumă de 80.892 lei, reprezentând 10,14% din capitalul social subscris de 797.774 lei. Activele circulante nete sunt în sumă de 10.733.875 lei, iar datoriile curente nete sunt 11.269.843 lei. Această situație indică un risc crescut de lichiditate și o incertitudine semnificativă cu privire la continuitatea activității. Conform art.153²⁴ din Legea nr.31/1990 privind societățile, republicată cu modificările ulterioare, dacă în urma unor pierderi, activul net, determinat ca diferență între totalul activelor și datoriilor societății, reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social administratorii vor convoca, de îndată, adunarea generală extraordinară pentru a hotărâ reîntregirea capitalului, reducerea lui la valoarea rămasă sau dizolvarea societății.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea nr.162/2017 ("Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

6. În conformitate cu cele menționate în Nota 2 la situațiile financiare, Principii, Politici și Metode Contabile. A-Principii contabile semnificative, pct.a) Principiul continuității și pct.b) Continuitatea activității, poziția financiară și rezultatele operaționale ale Societății depind de sprijinul financiar și operațional al acționarului majoritar, nefiind influențat exclusiv de către deciziile conducerii. Societatea este expusă la riscul de preț în contextul creșterii prețurilor la produsele energetice, precum și la riscul de reducere a subvențiilor acordate pentru diferența de preț și tarif care ar putea genera creșterea prețului de livrare a energiei termice la un nivel foarte greu de suportat de populație, existând de asemenea riscul pierderii clienților. Aspectele menționate anterior, indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea fără implementarea unor măsuri de redresare.

Evidențierea unor aspecte

7. Atragem atenția asupra Notei 5 la situațiile financiare în care au fost menționate creanțele comerciale ale societății în sumă de 6.116.931 lei, din care creanțele restante, neincasate la scadență reprezintă 2.858.938 lei. Contul 4118 „Clienți incerți sau în litigiu” înregistrează un sold de 884.654 lei pentru care au fost create ajustări pentru deprecierea creanțelor. Politica de recunoaștere a creanțelor este prezentată în Nota 2 „Principii, politici și metode contabile, M) Creanțe comerciale”. Datorită specificului domeniului în care activează Societatea, există un risc ca aceste creanțe comerciale să fie înregistrate la valori mai mari decât valoarea recuperabilă, datorită aplicării inadecvate a politicii contabile de stabilire a provizioanelor. Există un risc ca analiza individuală a creanțelor să nu fie efectuată corespunzător existând cazuri în care sunt necesare ajustări de valoare, ținând cont de imprecizibilitatea încasării acestora. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspectele cheie de audit

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

| Aspecte cheie de audit | Modul de abordare în cadrul auditului |
|---|---|
| <p>1. Recunoașterea veniturilor</p> <p>A se vedea Nota 11 „Cifra de afaceri”. Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2 “Principii, politici și metode contabile, Y- Venituri”.</p> <p>În conformitate cu ISA, există un risc implicit de recunoaștere a veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.</p> <p>Din postura de unic furnizor de servicii de prestare a serviciului public de alimentare cu energie termică a municipiului Giurgiu, conform contractului de delegare nr 36550/2019, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.</p> <p>Veniturile sunt recunoscute cu o periodicitate de 45 zile și au la bază citirile de contoare care consemnează consumurile clienților.</p> | <p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1 “Venituri” și în raport cu politicile contabile ale societății; ▪ Testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor; ▪ Examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a energiei termice și prevederile contractuale referitoare la modalitatea de facturare a serviciilor; ▪ Testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31.12.2023, prin verificarea scrisorilor de confirmare/puncțajelor efectuate. |

Alte informații – Raportul Administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, pe care l-am obținut înainte de data raportului auditorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele “Alte informații” și, în acest demers, să apreciem dacă acele “Alte informații” sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește *Raportul administratorilor*, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, republicat, cu modificările și completările ulterioare (OMFP nr.1802/2014).

Alte responsabilități de raportare cu privire la alte informații – Raportul administratorilor

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

- a) Informațiile prezentate în *Raportul administratorilor* pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) *Raportul administratorilor* a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

10. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/ 2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

14. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

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

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în

mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2020 până la 31.12.2023.

Confirmăm că:

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

Rodica IVORSCHI

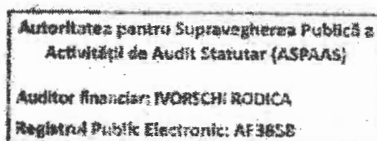
Auditor statutar



București, România

14 mai 2024

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor și firmelor de audit cu numărul AF3858



UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

Romania, Giurgiu, str. Gloriei nr. 5, cam 10 Cod Postal 080334

CIF RO 41227761, Reg. Com. J52/750/2019.

Tel.: +0769060260 Email: termogiurgiu@gmail.com

Cont: RO98BTRLRONCRT0517246901, Banca: TRANSILVANIA Giurgiu

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

INTOCMIT LA DATA DE 31.12.2023

Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A a fost infiintata in mai 2019, cu urmatoarele date de prezentare:

- *Sediul:* Municipiul Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, Jud. Giurgiu
- *Punct de lucru:* Municipiul Giurgiu, Sos. Sloboziei, nr. 194, Jud. Giurgiu
- *Obiectul de activitate:* productia de energie electrica
- *Cod unic de inregistrare:* 41227761
- *Nr. din Registrul Comertului:* J52/750/2019
- *Capital Social:* 797.774 lei varsat integral
- *Actionari:* Municipiul Giurgiu, reprezentat prin primar Adrian Anghelescu
S.C.Tracum S.A, reprezentata prin
- *Actiuni:* 79.777 actiuni nominative

Toate documentele justificative privind operatiunile economico – financiare pana la 31.12.2023 au fost operate la zi, in ordine cronologica si sistematica si contabilizate corect, realizand următorii indicatori :

| | |
|---------------------|-------------------|
| - venituri totale | - 19.881.311 lei; |
| - cheltuieli totale | - 21.528.670 lei; |
| - (pierdere bruta) | - 1.647.359 lei; |
| - impozit pe profit | - 0 lei; |
| - (pierdere neta) | - 1.647.359 lei; |

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind *situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMF 4268/2022** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut. din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - *motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul*

contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul*;

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul*; u.

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar

-expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar –

Societatea este expusa la riscul de preț în contextul creșterii prețurilor la produsele energetice(gaze naturale, energie electrică), precum și reducerea subvențiilor pentru diferența de preț și tarif ar putea genera creșterea pretului de livrare a energiei termice la un nivel foarte greu de suportat de populație.

Exista riscul pierderii clientilor, având în vedere ca se pot bransa la rețeaua de gaze naturale. Totodata având în vedere perioada prevazuta în contractul de furnizare energie termica (~45 de zile), în ceea ce privește incasarea creanțelor, exista riscul de lichiditate , riscul de credit și riscul de cash flow.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;

- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

În anul 2023 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociațului unic. Pentru anul 2023 în cadrul entității sunt înregistrate modificări în valoare de 209.922lei în ceea ce privește valoarea investițiilor. Cifra de afaceri, trendul fiind totuși unul de ușoară scădere în raport cu activitatea anului 2022.

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;

2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate depreciările posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;

4. Principiul independenței exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;

6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Polici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).

Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul iese). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Informații privind salariații:

a) S-au acordat indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercitiului.

d) salariați:

- număr mediu: 74

- salarii plătite sau de platit, aferente exercitiului: 6023740 lei

- cheltuieli cu asigurările sociale: 132398 lei

Societatea nu deține filiale. Bilantul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza bilanțului de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Informații privind protecția mediului

În conformitate cu prevederile *Hotărârii de guvern nr.780/2006 privind schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră*, cu modificările și completările ulterioare, operatorul sistemului de alimentare cu energie termică în sistem centralizat **Uzina Termoelectrică Production Giurgiu SA**, are obligația să realizeze conformarea în registrul Uniunii al emisiilor de gaze cu efect de seră, prin restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră pentru fiecare tonă de dioxid de carbon echivalent cu numărul total de emisii de gaze cu efect de seră, până la data de 30 aprilie.

Operatorul are în exploatare instalațiile cu codurile de identificare **RO 231 (Instalație Uzina Termoelectrică Production Giurgiu - situată în Șoseaua Slobaziei nr.194) și RO215500 (UTP Giurgiu Nord -situată în strada Gloriei nr.5)**, potrivit autorizațiilor privind emisiile de gaze cu efect de seră.

Potrivit articolului 21 din *HG nr.780/2006*, menționată mai sus și a art.3, alin(3) din *HG 287 din 3 martie 2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocațiilor cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate*, operatorul care deține o instalație în care se desfășoară una sau mai multe din activitățile prevăzute în anexa I a acestui act normativ are obligația de a depune la ANPM:

- **raportul anual de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră generate de instalația pe care o operează în anul precedent celui în care se realizează raportarea;**
- **raportul privind nivelul de activitate.**

Raportul anual de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră, este întocmit de către operator și validat de către un verificator acreditat de Asociația de Acreditare din România (RENAR) în condițiile legii, *respectiv SC TQ Consultanță și Recrutare SRL*.

În urma analizei raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră generate în anul 2022, verificat de un verificator acreditat, emisiile GES totale rezultate sunt de: **4158 tCO₂**, pentru instalația UTP Giurgiu Nord. În vederea conformării a fost necesară achiziționarea unui număr de 2653 *certIFICATE*, întrucât a primit alocare cu titlu gratuit; **1447 certificate**, pentru instalația Uzina Termoelectrică Production Giurgiu. În vederea conformării a fost necesară achiziționarea unui număr de 58 *certIFICATE*. Întrucât pentru această instalație au fost alocate **480** certificate cu titlu gratuit.

Raportul privind nivelul de activitate se transmite împreună cu raportul de verificare, emis de către un verificator acreditat, *respectiv SC TQ Consultanță și Recrutare SRL*.

Conform autorizațiilor de mediu a centralelor termice avem obligația de a face monitorizarea emisiilor de poluanți în aer generați de sursele fixe (CRDINUL Nr. 462 din 1 iulie 1993 pentru aprobarea Condițiilor tehnice privind protecția atmosferică și Normelor metodologice privind determinarea emisiilor de poluanți atmosferici produși de surse staționare) și transmiterea rezultatelor către Agenția Pentru Protecția Mediului Giurgiu, imediat după obținerea buletinelor de analiză.

Pentru realizarea măsurărilor și întocmirea rapoartelor de încercare s-a încheiat o comandă fermă cu *Institutul Național de Cercetare –Dezvoltare pentru Ecologie Industrială ECOIND*, întrucât Laboratoarele din cadrul Departamentului Control Poluare sunt acreditate RENAR conform cerințelor referențialului SR EN ISO/IEC 17025:2018.

Conform *Ordonanței de urgență a Guvernului nr.196/2005 privind Fondul pentru Mediu, cu modificările și completările ulterioare*, obligațiile de plată, respectiv taxele privind emisiile de poluanți în atmosferă, încasate de la operatorii economici, în cuantumul prevăzut în anexa nr. 1, a prezentei legi, se declară și se plătesc lunar până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care s-a desfășurat activitatea.

ADMINISTRATOR,

CEPRAGA CORNEL SORIN

RAPORT PRIVIND REALIZAREA INDICATORILOR FINANCIARI

LA 31.12.2023

PE BAZA DE BILANT CONTABIL

CAP I : INFORMATII GENERALE DESPRE SOCIETATE

| | |
|--|--|
| Denumire | SC UZINA TERMOELECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA. |
| Infintare | 2019 |
| Sediul | Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, cam 10, etaj 2 |
| Forma juridica | Societate pe Actiuni |
| Numar de inregistrare la Registrul Comertului | J 52/750/2019 |
| Cod fiscal | RO 41227761 |
| Capital social | 797.774 lei capital subscris si varsat |
| Numar de actiuni | 79.777 |
| Obiect de activitate | productia, transportul si distributia energiei electrice si termice |
| Cod CAEN | 3511 |

CAP II – SITUATIA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
IN ANUL 2023

1. Productia si veniturile

Pentru activitatea anului 2023 structura productiei fizice realizata comparativ cu cea prognozata se prezinta astfel:

| Productia fizica | U/M | Prognoza 2023 | Realizari 2023 | Diferente ± | Procent % |
|------------------|-----|---------------|----------------|-------------|-----------|
| Energie termica | Mwh | 35.991 | 23.751 | 12.240 | 65,99 |

Nerealizarea cantitatilor propuse se datoreaza temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2023 care au condus la scaderea cantitatii de energie termica solicitata si produsa, previzionata la intocmirea BVC 2023, astfel incat s-a inregistrat o pierdere in valoare de 1.694.628lei.

Productia marfa vanduta la nivelul anului 2023 se prezinta astfel:

| VENITURI | U.M. | Total propunere 2023 | Realizat 2023 |
|-------------------------------------|------|----------------------|---------------|
| Venituri din activitatea de baza | lei | 26.543.426 | 16.861.257 |
| VENITURI DIN ALTE SERVICII PRESTATE | lei | 838.568 | 3.019.967 |
| TOTAL VENITURI | lei | 27.381.994 | 19.881.224 |

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 pret si tarif, facturata in luna ianuarie anul 2024.

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 1146833, ramanind de restituit pina la 15 ianuarie 2024, suma de 140261,69 lei.

2. Cheltuieli

In structura, situatia cheltuielilor totale aferente anului 2023 se prezinta astfel:

| Nr.crt. | CHELTUIELI | U.M. | total propunere 2023 | realizat 2023 |
|---------|--|------|----------------------------|---------------|
| I | Cheltuieli exploatare total, din care: | LEI | 27.124.513 | 21.359.282 |
| | Ch. mat prime si mat. consumab | | 19.448.204 | 11.821.689 |
| | Cheltuieli cu personalul | | 6.054.762 | 6.608.022 |
| | Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele | | 44.976 | 960.096 |
| | Ch.mediu | | 1.564.571 | 1.969.505 |
| | Alte cheltuieli | | 12.000 | 76.295 |

Din analiza datelor prezentate se constata ca ponderea cea mai mare in total cheltuieli de exploatare o au cheltuielile materiale 55,34%, urmate de cheltuielile cu salariile 30,93%, ch. mediu 9,22%, alte cheltuielile nenominalizate 4,51%.

Incepand cu anul financiar 2024, cheltuielile cu mediul vor fi diminuate in proportie de 95%, intrucat societatea a iesit de sub schema de comercializare a emisiilor de gaze cu efect de sera, conform HG 780/2006.

4 Rezultate financiare

Avand in vedere veniturile si cheltuielile, realizate in anul 2023, structura contului de profit si pierderi (F20 anexa la bilant) se prezinta astfel:

lei

| | |
|---|-------------------|
| a) venituri din exploatare | 19.881.224 |
| b) cheltuieli de exploatare | 21.359.282 |
| c) rezultat financiar din exploatare (pierdere) | 1.478.058 |
| d) venituri financiare: | 87 |
| e) cheltuieli financiare | 169.388 |
| f) rezultate financiare (pierdere) | 169.301 |
| VENITURI TOTALE | 19.881.311 |
| CHELTUIELI TOTALE | 21.528.670 |
| REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR (Pierdere) | 1.647.358 |

Avand in vedere rezultatul obtinut in anul 2023 entitatea nu are obligatia legala de a constitui rezerve legale la nivelul a 5% din profitul brut la finele anului pana devin 20% din capitalul social varsat conform prevederilor legale.

5.Creante

Soldul contului 411 – Clienti la 31.12.2023, este in suma de 2.858.938lei, din care 218.934 lei, clienti din penalitati.

Structura creantelor la 31.12.2023 este urmatoarea:

- Clienti din energie termica si apa - 2.311.011 lei
- Clienti din alte activitati - 328.993 lei
- Clienti din penalitati - 218.934 lei

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 si 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.

6.Datorii

Soldul contului furnizori (activitate curentă, imobilizări și avansuri primite) la data de 31.12.2023 este de 5.102.907 lei, din care exemplificam:

Electro energy sud = 3.630.052 lei

Pentru evitarea blocajelor financiare in cursul anului 2023 societatea a efectuat compensari reciproce respectand prevederile HG nr. 773/2019, privind compensarea datoriilor reciproce.

7. Activitatea compartimentului juridic

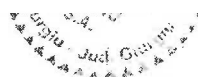
Societatea nu are înregistrate litigii pe rolul instanțelor de judecată și/sau reclamații în care să dețină calitatea atât de reclamant sau de pârât la data de 31 decembrie 2023, inclusiv după această dată și care să vizeze angajarea unei răspunderi pecuniare.

Menționăm că potrivit art. 42 alin. (6¹) din Legea nr. 51/2006, republicată, astfel cum această 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, la 31.12.2023 din totalul dosarelor de executare s-a recuperat suma de 1.082.317,37 lei, soldul aferent dosarelor de executare raman de recuperat este 1.061.493,77 lei.

Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a acesteia, conform strategiei de încălzire a municipiului Giurgiu pînă la 31.12.2024 se va finaliza reabilitarea și modernizarea sistemului de încălzire centralizată în municipiul Giurgiu., având ca obiective: extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasa, CET Giurgiu Sud, adaptare rețele termice, dispecerizare puncte termice, sursele de finanțare fiind din bugetul local.

Proiecțiile realizate de Conducere au în vedere ca activitatea să devină profitabilă pe termen mediu. În această perioadă, Societatea este dependentă, în primul rând, de sprijinul acordat de administrația publică locală.

ADMINISTRATOR,
CEPRAGA CORNEL ȘORIN



MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 725495616 din 20.05.2024

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-725495616 din data de 20.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **41227761**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice

Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

APROBAT
PRIMAR
Adrian Anghelescu

REFERAT

Prin adresa nr. 2385 din 21.05.2024 Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., societate ce are ca acționar majoritar Municipiul Giurgiu, ne aduce la cunoștință faptul că societatea a înregistrat pierderi în exercițiul financiar 2023.

Conform prevederilor O.G. nr.36/2006 privind unele măsuri pentru funcționarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației, cu modificările și completările ulterioare, pierderile induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate de operatorii economici din subordinea autorităților administrației publice locale, pot fi acoperite din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale.

Față de cele menționate, vă rugăm să aprobați întocmirea unui proiect de hotărâre pentru aprobarea acoperirii pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, înregistrate în anul 2023 de către Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., în ședința ordinară a Consiliului Local al Municipiului Giurgiu ce va avea loc în data de 30.05.2024.

DIRECTOR EXECUTIV
Glăvan Gina

Întocmit,
Voiculescu Laura