



România
Județul Bacău
Consiliul Local al Municipiului Bacău

HOTĂRÂREA NR. 143 DIN 25.04.2024

**privind aprobarea aportului Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al
Societății Thermoenergy Group SA Bacău**

Consiliul Local al Municipiului Bacău întrunit în ședință ordinară la data de 25.04.2024 potrivit art. 133 alin. (1) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere:

- Adresa nr. 618/22.03.2024 a Societății Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău cu nr. 137617/2.03.2024;
- Răspunsul Primăriei Municipiului Bacău nr. 137617/25.03.2024;
- Adresa nr. 709/8.04.2024 a Societății Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău cu nr. 142705/8.04.2024, însoțită de Raportul de expertiză contabilă extrajudiciară nr. 1287/5.04.2024 și de Hotărârea nr. 26/21.03.2024 a Consiliului de Administrație;
- Referatul nr.142766/8.04.2024 al Unității Municipale pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice pentru inițierea unui proiect de hotărâre privind aprobarea aportului Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Bacău înregistrată cu nr. 142770/8.04.2024;
- Raportul Direcției Juridice înregistrată cu nr. 143071/1/09.04.2024;
- Raportul comun al Serviciului Financiar Contabil și al Serviciului Monitorizare și Coordonare – Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice, înregistrat cu nr. 143071/2/09.04.2024;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local al Municipiului Bacău, întocmite în vederea avizării proiectului de hotărâre: nr. 149/24.04.2024 al Comisiei de specialitate nr. 1, nr. 150/24.04.2024 al Comisiei de specialitate nr. 2, nr. 91/24.04.2024 al Comisiei de specialitate nr. 3, nr. 100/24.04.2024 al Comisiei de specialitate nr. 4 și nr. 179/24.04.2024 al Comisiei de specialitate nr. 5;
- Prevederile Actului Constitutiv al Societății Thermoenergy Group SA Bacău aprobat prin HCL nr. 186/2014 cu modificările și completările ulterioare;
- HCL nr. 74/28.02.2022 privind aprobarea unor măsuri în domeniul serviciului public de alimentare cu energie termică al Municipiului Bacău, în condițiile legii;
- H.C.L. nr. 303/30.06.2022 privind aprobarea Studiului pentru efectuarea Testului Investitorului Privat Prudent și al Planului de Afaceri privind necesitatea efectuării investiției în cadrul Societății Thermoenergy Group S.A. pentru acoperirea capitalurilor proprii negative;
- H.C.L. nr. 333/29.07.2022 privind aprobarea aportului Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău;

-H.C.L. nr. 520/12.12.2022 privind aprobarea aportului Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău;
-Prevederile art.3 alin. (1), ale art. 8 alin. (3) lit. f) din Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, cu modificările și completările ulterioare;
-Prevederile art.113 lit. f) și ale art. 210 alin. (1-2) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
-Prevederile art. 35 alin (2) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
-Prevederile Ordonanței de Urgență nr. 77/2014 privind procedurile nationale in domeniul ajutorului de stat, precum si pentru modificarea si completarea Legii concurenței nr. 21/1996, cu modificările și completările ulterioare;
-Prevederile art. 140 alin.(1) și alin.(3), ale art. 154 alin.(1), ale art. 196 alin.(1) lit. a), ale art. 197 alin.(1) și ale art. 243 alin.(1) lit. a) și lit. b) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art.129 alin.(2) lit.a) și ale alin.(3) lit.d) și art. 139 alin. (3) lit.a) și alin. (5) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art.1. (1) Se aprobă aportul Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău în sumă de 4.990.900 lei, prin compensarea creanței certe, lichide și exigibile a UAT Municipiul Bacău asupra societății și conversia acesteia în acțiuni noi emise în favoarea acționarului unic (UAT Municipiul Bacău).

(2) Diferența rămasă până la stingerea integrală a creanței deținute de UAT Municipiul Bacău asupra societății, în valoare de 9,38 lei va fi plătită de către Thermoenergy Group SA Bacău, cu ordin de plată, în contul UAT Municipiul Bacău.

Art. 2. Se aprobă modificarea art. 5.1 din Actul Constitutiv al Societății Thermoenergy Group SA Bacău în conformitate cu prevederile art. 1 alin. (1) din prezenta hotărâre.

Art.3. Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău să voteze în conformitate cu art. 1 și art. 2 din prezenta hotărâre, precum și pentru aprobarea Raportului de expertiză contabilă extrajudiciară prezentat în Anexa la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art.4. Se mandatează conducerea Societății Thermoenergy Group SA Bacău să facă modificările la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bacău, în vederea îndeplinirii formalităților legale.

Art.5. Primarul Municipiului Bacău prin împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău, Direcția Economică și Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.6. Hotărârea va fi comunicată Direcției Economice, Serviciului de Monitorizare și Coordonare, persoanelor nominalizate la art.3 și Societății Thermoenergy Group SA.

Art.7. Prin grija Secretarului General al Municipiului Bacău prezenta hotărâre se comunică în termen legal Instituției Prefectului – Județul Bacău pentru verificarea legalității.

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
MIHAI-CĂTĂLIN MUNTEANU**



**CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE – OVIDIU POPOVICI**

Hotărârea a fost adoptată cu 18 voturi pentru.

ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL BACĂU

ANEXĂ
LA HOTĂRÂREA NR. 143 DIN 25.04.2024

**RAPORT
DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
EXTRAJUDICIARĂ**

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
MIHAI-CĂTĂLIN MUNTEANU**



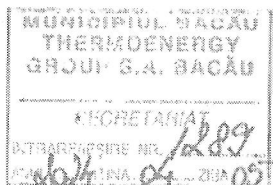
**CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI**

**Serviciu Financiar Contabil,
Ligia MIHAIL**

**Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice
Isabela-Margareta PINTILIE**

IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

Auditor financiar-Certificat CAFR nr. 2727/2009; Auditor financiar autorizat ASF; Consultant fiscal -Carnet CAFR nr.4655/2009, Expert contabil-Carnet 17597/2001; Date de contact: Iancu Mihaela-Elena, CIF 25594812, Sediu: Bacau, Str. 9 Mai nr.82/B/29, Mobil:0722699070; Fax:372874136; e-mail: finaudit_assist@yahoo.com



RAPORT

DE EXPERTIZA CONTABILA EXTRAJUDICIARA

SOCIETATEA THERMOENERGY S.A. BACAU

Intocmit de:

Expert contabil judiciar Mihaela-Elena Iancu

Contract prestari servicii nr. 2098 din 29.03.2024

05.04.2024

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



RAPORT DE EXPERTIZA CONTABILA EXTRAJUDICIARA

CAPITOLUL I. INTRODUCERE

Subsemnata, Iancu Mihaela-Elena, expert contabil judiciar, inscrisa in Tabloul expertilor contabili si contabili autorizati din Romania (CECCAR) Filiala Bacau, carnet 17597, am fost solicitata de conducerea Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau, sa intocmesc prezentul raport de expertiza contabila extrajudiciara.

Beneficiarul raportului de expertiza

In baza contractului de prestari servicii nr. 2098 din 29.03.2024, am acceptat misiunea de efectuare a unei expertize contabile extrajudiciare pentru Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau, persoana juridica romana cu sediul social in Bacau, strada Chimei nr.6, cod postal 600286, jud. Bacau, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Bacau sub nr.J4/882/25.09.2014, cod unic de inregistrare 33620670, cod de inregistrare fiscala RO33620670, societate administrata in sistem unitar, infiintata si functionand in conformitate cu legislatia romana, reprezentata prin domnul Florin Pavel, in calitate de director general.

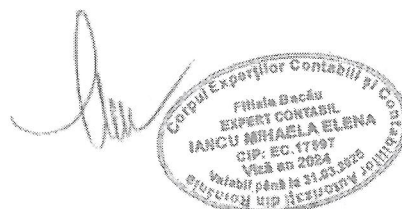
Descrierea misiunii

Pentru inregistrarea in Registrul Comertului a mentiunii de majorare a capitalurilor proprii, in baza Actului constitutiv actualizat, Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau (denumita in continuare "Societatea") a solicitat aceasta expertiza contabila extrajudiciara care sa confirme caracterul lichid si exigibil al creantei, in cuantum de 4.990.909,38 lei, pe care actionarul U.A.T. Municipiul Bacau (denumita in continuare "Actionarul") o are asupra societatii.

Obiectivul misiunii

Conform art. 4 din contractul de prestari servicii nr. 2098 din 29.03.2024, obiectivul prezentei expertize il constituie certificarea existentei unei creante certe, lichide si exigibile a U.A.T. Municipiul Bacău asupra Societații THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, in scopul majorării capitalului social al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, prin conversia acestor creanțe in acțiuni ale U.A.T. Municipiul Bacău (actionar unic al

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

Societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău), pe baza datelor din bilanța de verificare la data de 29.02.2024.

Materialul documentar

În vederea realizării raportului de expertiza contabilă extrajudiciară, Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. a pus la dispoziția expertului urmatorul material documentar:

- ✓ Studiu pentru efectuarea testului investitorului privat prudent necesar procesului decizional privind aprobarea participării Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- ✓ Adresa nr. RG/9275/11.07.2022 a Consiliului Concurenței transmisă Primăriei municipiului Bacău;
- ✓ Adresa 866/05.05.2023 a Societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- ✓ Hotărârea Consiliului de Administrație al Societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău nr. 48 din 05.05.2023;
- ✓ Hotărârea Consiliului de Administrație al Societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău nr. 49 din 05.05.2023;
- ✓ Hotărârea nr. 181 din 23.05.2023 privind mandatarea imputernicirilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău în vederea aprobării situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022;
- ✓ Anexa 1 la Hotărârea nr. 181 din 23.05.2023;
- ✓ Anexa 2 la Hotărârea nr. 181 din 23.05.2023;
- ✓ Hotărârea nr. 5 din 24.05.2023 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății THERMOENERGY GROUP S.A.;
- ✓ Adresa nr. 1145/21.06.2023 emisă de Societatea THERMOENERGY GROUP S.A.;
- ✓ Hotărârea nr. 75 din 21.06.2023 a Consiliului de Administrație al Societății THERMOENERGY GROUP S.A.;
- ✓ H.C.L. al Municipiului Bacău nr. 290 din 31.07.2023 privind modificarea Anexei 2 - Repartizarea profitului - An 2022 din HCL 181/23.05.2023 și mandatarea imputernicirilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății THERMOENERGY S.A., în vederea virării dividendelor nete cuvenite pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID;
- ✓ Hotărârea nr. 7 din 16.08.2023 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății THERMOENERGY GROUP S.A.;

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA, Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

- ✓ Hotărârea nr. 26 din 21.03.2024 a Consiliului de Administrație al Societății THERMOENERGY GROUP S.A.;
- ✓ Adresa 618/22.03.2024 emisă de Societatea THERMOENERGY GROUP S.A., înregistrată la U.A.T. Municipiul Bacău cu nr.137617/22.03.2024;
- ✓ Adresa 137617/25.03.2024 emisă de U.A.T. Municipiul Bacău, înregistrată la Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. sub nr. 1109/26.03.2024;
- ✓ Balanța de verificare contabilă analitică întocmită de societatea Thermoenergy Group S.A. Bacău la data de 29.02.2024;
- ✓ Fișa contului 446.05 Impozit pe dividende - Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, pentru perioada 01.01.2023 - 29.02.2024;
- ✓ Fișa contului 457 Dividende de plată - Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, pentru perioada 01.01.2023 - 29.02.2024

Legislație incidentă:

- ✓ Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Legea 26/1990 privind registrul comerțului, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ O.G. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- ✓ Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Ordonanță de urgență nr. 59 din 23.iunie 2005 privind unele măsuri de natură fiscală și financiară pentru punerea în aplicare a Legii nr. 348/2004 privind denominarea monedei naționale, publicată în Monitorul Oficial Partea I nr. 556 din 29 iunie 2005.

Locul și perioada desfășurării lucrărilor

Lucrările expertizei s-au efectuat în perioada 01.04.2024 - 02.04.2024 la sediul profesional al expertului contabil.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

Redactarea prezentului raport de expertiza contabila s-a efectuat in perioada 03.04.2024 - 04.04.2024 la sediul profesional al expertului contabil.

In cauza, nu am cunostinta sa se mai fi intocmit un raport de expertiza contabila.

Termenul maxim pana la care expertul trebuie sa predea beneficiarului raportul de expertiza a fost stabilit prin contractul de prestari servicii nr. 2098/29.03.2024 pentru data de 05.04.2024.

CAPITOLUL 2. DESFASURAREA EXPERTIZEI CONTABILE

Obiectiv

Certificarea existenței unei creanțe certe, lichide și exigibile a U.A.T. Municipiul Bacău asupra societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, în scopul majorării capitalului social al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, prin conversia acestor creanțe cu acțiuni ale U.A.T. Municipiul Bacău (acționar unic al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău), pe baza datelor din balanța de verificare la data de 29.02.2024.

Pentru formularea raspunsului la acest obiectiv, a fost examinat materialul documentar mentionat la CAPITOLUL 1 INTRODUCERE din prezentul raport de expertiza contabila extrajudiciara.

In conformitate cu actele si documentele expertizate, formulam la acest obiectiv urmatorul raspuns:

Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, infiintata in data de 25.09.2014 ca societate comerciala pe actiuni cu actionar unic Consiliul Local al Municipiului Bacau, are ca obiect principal de activitate producerea, transportul, distributia si furnizarea de energie termica, cod CAEN 3530 'Furnizarea de abur si aer conditionat'. De asemenea, societatea produce energie electrica pe care o livreaza in Sistemul Energetic Național.

Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău este persoana juridica romana, avand forma juridica de societate pe actiuni, de tip inchis. Societatea are sediul social in municipiul Bacău, strada Chimiei nr. 6, judetul Bacau, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Bacău sub nr. J4/882/2014 si are codul fiscal RO 33620670. Societatea este detinuta in procent de 100% de Municipiul Bacau, actionar fondator; capitalul social subscris este in cuantum de 20.234.880, integral varsat, fiind divizat in 2.023.488 actiuni nominative - valoarea unei actiuni este de 10 lei. Baza legala in care functioneaza: Legea 31/1990

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
ACTUL CONSTITUTIV al SOCIETATII THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau.

Conform Studiului pentru efectuarea Testului Investitorului Privat Prudent (TIPP) necesar procesului decizional privind aprobarea participarii Municipiului Bacau la majorarea capitalului social al Societatii THERMOENERGY GROUP S.A., aprobat prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Bacau nr. 303 din 30.06.2022, precum si adresei nr. RG/9275/11.07.2022, U.A.T. Municipiul Bacau si-a asumat aplicabilitatea testului investitorului privat prudent in vederea majorarii capitalului social al societatii, valoarea investitiei fiind de 60.000.000 lei.

Pana la data prezentului raport, valoarea investitiei pentru majorarea capitalului social asumata de actionarul unic Municipiul Bacau, urmare aplicarii testului investitorului privat prudent, este in suma totala de 37.328.080,00 lei, investitie realizata prin: aport in numerar de 28.000.000, lei, aprobat prin H.C.L. nr. 333/29.07.2022; conversie creante in actiuni de 9.328.080 lei, aprobata prin H.C.L. 520/12.12.2022.

Dupa deducerea majorarilor de capital mentionate anterior, ramane suma de 22.671.920 lei, pana la limita valorii investitiei pentru majorarea capitalului social in cadrul TIPP, de 60.000.000 lei, aprobata prin H.C.L. 303/30.06.2022.

Creanta pe care o detine Municipiul Bacau asupra societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau si care face obiectul certificarii prin prezentul raport de expertiza contabila este constituita din sumele reprezentand dividende de plata catre actionarul unic repartizate din profitul net al anului 2022.

Conform art. 2 din H.C.L. 290/31.07.2023, virarea dividendelor din profitul net al anului 2022 cuvenite actionarului unic se realizeaza in contul bancar detinut de acesta pentru derularea operatiunilor legate de fondul IID, conform OUG 198/22.12.2005, operatiune care nu a fost efectuata pana la data initierii demersurilor detaliate in continuare.

In sedinta Consiliului de administratie al Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. din 21.03.2024 a fost adoptata Hotararea 26/21.03.2024 prin care conducerea executiva a fost mandata in vederea initierii si derularii tuturor demersurilor legale necesare pe langa Actionarul Unic Municipiul Bacau pentru majorarea de capital social a Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau prin compensarea creantei certe, lichide si exigibile reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022 in suma de 4.990.900 lei, apartinand Actionarului Unic Municipiul Bacau fata de societate si conversia acesteia in actiuni noi emise la valoarea de 10 lei/actiune in favoarea Actionarului Unic Municipiul Bacau, pe baza datelor din cea mai recenta balanta de verificare contabila.

Conform situatiilor financiare ale Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. pe anul 2022, aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor prin Hotararea nr. 5 din 24.05.2023, societatea a obtinut profit net de 14.014.871 lei.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

În Anexa 2 la H.C.L. nr. 181 din 23.05.2023 privind mandatarea împuternicitorilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău în vederea aprobării situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022, suma profitului net rămas după repartizarea la rețeve legale, rețeve reprezentând facilități fiscale prevăzute la art. 22 din Legea 227/2015 și acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, este de 10.850.503 lei, iar valoarea dividendelor repartizate este de 5.425.251 lei, diferența de 5.425.251 lei, fiind repartizată la alte rețeve.

Valoarea dividendelor menționată în Anexa 2 la H.C.L. 181 din 23.05.2023 este brută, înainte de impozitare cu cota de impozit pe dividende prevăzută la ART. 97 - Reținerea impozitului din veniturile din investiții alin.(7) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare.

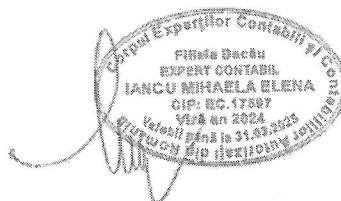
Ca urmare a constatării unei erori materiale în Anexa 2 la H.C.L. nr. 181 din 23.05.2023, prin H.C.L. 290 din 31.07.2023 privind modificarea Anexei nr. 2 - Repartizarea profitului - An 2022 din H.C.L.nr. 181/23.05.2023 și mandatarea împuternicitorilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, în vederea virării dividendelor nete cuvenite pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID, a fost corectată valoarea dividendelor brute cuvenite Acționarului Unic - Municipiul Bacău la suma de 5.424.901,50 lei, valoarea netă a dividendelor fiind de 4.990.909,38 lei, conform art. 2 din H.C.L. 290 din 31.07.2023.

Pe de o parte,

La data de 31.12.2023, Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. a constituit și înregistrat în evidența contabilă prin Nota contabilă 18, obligația de plată la impozit pe dividendele repartizate acționarului unic Municipiul Bacău, în cuantum de 433.992,00 lei, calculată prin aplicarea procentului prevăzut la art. 97 alin.(7) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare*, de 8% la valoarea brută a dividendelor, de 5.424.901,50 lei. Suma impozitului rezultat din aplicarea procentului de 8% este de 433.992,12 lei, rotunjită la valoarea de 433.992,00 lei, conform art. 1 alin.(1) din Ordonanță de urgență nr. 59 din 23.iun.2005 privind unele măsuri de natură fiscală și financiară pentru punerea în aplicare a Legii nr. 348/2004 privind denominarea monedei naționale, publicată în Monitorul Oficial Partea I nr. 556 din 29 iunie 2005**.

Obligația de plată la impozitul pe dividendele distribuite acționarului unic Municipiul Bacău fost stinsă prin compensare cu creanțe asupra bugetului statului, la data de 31.01.2024, prin Nota contabilă 18, conform Decizie de compensare ANAF nr. 484/05.02.2024.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

Valoarea dividendelor de plata datorata actionarului unic Municipiul Bacau, dupa deducerea impozitului pe dividende din suma bruta repartizata conform Anexei 2 la H.C.L. 290/31.07.2023 este de 4.990.909,50 lei.

Evidenta contabila a societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau reflecta operatiunile:

- ✓ de repartizare a dividendelor, in valoare bruta de 5.424.901,50 lei, conform H.C.L. nr. 290/31.07.2023, prin Nota contabila nr. 18/31.07.2023 - articol contabil 1171 'Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat' = 457 'Dividende de plata' 5.424.901,50 lei,
- ✓ de constituire si stingere a obligatiei de plata la impozit pe dividende, de 433.992,00 lei, prin Nota contabila 18/31.12.2023 - articol contabil constituire obligatie de plata: 457 'Dividende de plata' = 446.05 'Impozit pe dividende' 433.992,00 lei;
- ✓ de stingere a obligatiei de plata la impozit pe dividende, de 433.992,00 lei, prin Nota contabila 18/31.01.2024 - articol contabil stingere obligatie de plata prin compensare: 446.05 'Impozit pe dividende' = 4424 'TVA de rambursat' 433.992,00.

Valoarea neta a dividendelor de plata catre Actionarul Unic - Municipiul Bacau, de 4.990.909,50 lei se regaseste inregistrata in soldul creditor al contului 457 'Dividende de plata' din Balanta de verificare contabila (analitica) la 29.02.2024.

Pe de alta parte,

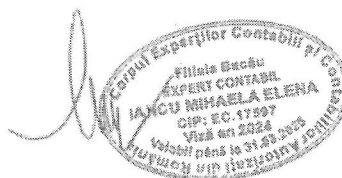
In ce priveste valoarea dividendelor de plata catre Actionarul Unic - Municipiul Bacau, de 4.990.909,38 lei, aceasta rezulta din scaderea impozitului pe dividende, in valoare de 433.992,12 lei, rezultat prin aplicarea cotei de 8% asupra dividendelor brute ($5.424.901,50 \text{ lei} \cdot 8\% = 433.992,12 \text{ lei}$).

Prin adresa 137617/25.03.2024, U.A.T. Municipiul Bacau a confirmat existenta in evidenta contabila a sumei de 4.990.909,38 lei, reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022.

Expertiza a constatat ca, intre valoarea neta a dividendelor repartizate Actionarului Unic - Municipiul Bacau inregistrate in evidenta contabila a Societatii THERMOENERGY GROUP S.A., de 4.990.909,50 lei si valoarea neta a dividendelor mentionata la art. 2 din H.C.L. 290/31.07.2023, de 4.990.909,38 lei si respectiv valoarea neta a dividendelor confirmate de Municipiul Bacau ca fiind inregistrate in evidenta sa contabila, care constituie creanta ce face obiectul majorarii capitalului social, se inregistreaza o diferenta de 0,12 lei in plus, explicata astfel:

La momentul fundamentarii H.C.L. 290/31.07.2023, la calculul valorii nete a dividendelor datorate Actionarului Unic - Municipiul Bacau, suma impozitului dedus din

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

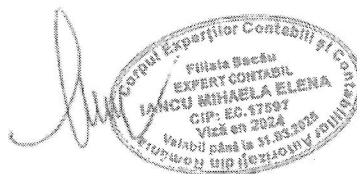
dividendele repartizate a fost stabilita cu un nivel de precizie de doua zecimale (433.992,12 lei), rezultand o valoare neta de 4.990.909,38 lei ($5.424.905,50 - 433.992,12 = 4.990.909,38$ lei). Aceasta valoare neta a dividendelor a fost inscrisa la art. 2 din hotarare si, subsecvent, a fost inregistrata in contabilitatea Actionarului Unic - Municipiul Bacau.

Fata de cele expuse anterior, expertiza a constatat ca U.A.T. Municipiul Bacau detine asupra Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau o creanta certa, lichida si exigibila in valoare de 4.990.909,50 lei, care, potrivit acordului privind majorarea capitalului social prin compensarea acestor creante si conversia acestora in actiuni noi, exprimat in Adresa 137617/25.03.2024, poate fi stinsa prin conversia cu actiuni noi in valoare totala de 499.090,00 lei, diferenta de 9,50 lei pana la concurenta obligatiei catre Actionarul Unic - Municipiul Bacau, urmand a fi lichidata prin plata.

Avand in vedere cele expuse anterior, se constata urmatoarele:

- ✓ Sub aspectul reflectarii naturii operatiunii, Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau a inregistrat corect in evidenta contabila constituirea datoriei catre Municipiul Bacau, reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022;
- ✓ Documentele care stau la baza inregistrarii in contabilitate, referitoare la operatiunea de inregistrare a obligatiei de plata catre actionarul Municipiul Bacau, reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022, indeplinesc calitatea de documente justificative contabile, respectiv sunt semnate si stampilate, purtand astfel raspunderea persoanelor care le-au intocmit, aprobat si inregistrat in contabilitate, dupa caz;
- ✓ Din punct de vedere fiscal, Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau si-a indeplinit obligatia retinerii, declararii, virarii si inregistrarii in evidenta contabila a impozitului pe dividende repartizate Actionarului Unic - Municipiul Bacau, din profitul net pe anul 2022.
- ✓ Nu s-au constatat operatiuni privind plati catre actionar, de la data constituirii datoriei, reprezentand dividende repartizate Actionarului Unic - Municipiul Bacau si pana la data prezentului raport;
- ✓ Soldul de 4.990.909,50 lei inregistrat de societatea THERMOENERGY GROUP S.A. ca datorie, reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022, inregistrat in contul 457 'Dividende de plata' a fost confirmat de Municipiul Bacau prin adresa 137617/25.03.2024, ca raspuns la solicitarea societatii nr.618/22.03.2024, cu o diferenta in minus de 0,12 lei, explicata prin nivelul de precizie cu care a fost determinat impozitul pe dividende la momentul emiterii H.C.L. 290/31.07.2023. Prin adresa 137617/25.03.2024, Municipiul Bacau face

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



cunoscut faptul ca in evidenta contabila a UAT Municipiul Bacau se regaseste suma de 4.990.909,38 lei, reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022.

Pe baza constatarilor expuse, expertul concluzioneaza ca suma de 4.990.909,50 lei, reprezentand reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022, reprezinta o creanta certa, lichida si exigibila a UAT Municipiul Bacau fata de THERMOENERGY GROUP SA Bacau si, in consecinta, sunt indeplinite conditiile prevazute de legislatia in vigoare pentru compensarea acestor creante cu actiuni ale U.A.T. Municipiul Bacău (actionar unic al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău), pe baza datelor din balanta de verificare contabila la data de 29.02.2024.

*ART. 97 *Reținerea impozitului din veniturile din investiții din. (7) Veniturile sub formă de dividende, (...) se impozitează cu o cotă de 8% din suma acestora, impozitul fiind final. Obligația calculării și reținerii impozitului pe veniturile sub formă de dividende revine persoanelor juridice, odată cu plata dividendelor/(...). Termenul de virare a impozitului este până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care se face plata. În cazul dividendelor(...), distribuite, dar care nu au fost plătite acționarilor(...) până la sfârșitul anului în care s-a aprobat distribuirea acestora, impozitul pe dividende... se plătește până la data de 25 ianuarie inclusiv a anului următor distribuirii. Impozitul datorat se virează integral la bugetul de stat.*

***Art. 1. -(1) Începând cu data de 1 iulie 2005, impozitele, taxele, contribuțiile și alte sume datorate bugetului general consolidat se stabilesc și se reflectă în contabilitate în monedă nouă, la nivel de leu, fără subdiviziuni, prin rotunjire la un leu pentru fracțiunile de peste 50 de bani inclusiv și prin neglijarea fracțiunilor de până la 49 de bani inclusiv. Prevederile art. 82 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se aplică în mod corespunzător.*

CAPITOLUL 3. CONCLUZII

Pe baza constatarilor expuse, expertul concluzioneaza ca suma de 4.990.909,50 lei, reprezentand reprezentand dividende repartizate din profitul net al anului 2022, reprezinta o creanta certa, lichida si exigibila a UAT Municipiul Bacau fata de Thermoenergy Group SA Bacau si, in consecinta, sunt indeplinite conditiile prevazute de legislatia-in-vigoare pentru compensarea acestor creante cu actiuni ale U.A.T. Municipiul Bacău (acționar unic al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău), pe baza datelor din balanța de verificare contabilă la data de 29.02.2024.

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



*

*

*

Raportul de expertiza contabila a fost intocmit in baza documentelor puse la dispozitia expertului de catre Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau.

Prezenta lucrare contine un numar de 12 pagini la care s-au adaugat anexele:

- ✓ Adresa 866/05.05.2023 a Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau; ✓
- ✓ Hotararea Consiliului de Administratie al Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau nr. 48 din 05.05.2023; ✓
- ✓ Hotararea Consiliului de Administratie al Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau nr. 49 din 05.05.2023 ✓
- ✓ Hotararea nr. 181 din 23.05.2023 privind mandatarea imputernicitor Municipiului Bacau in Adunarea Generala a Actionarilor Societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau in vederea aprobarii situatiilor financiare aferente anului 2022 si a repartizarii profitului obtinut in anul 2022; ✓
- ✓ Anexa 1 la Hotararea nr. 181 din 23.05.2023; ✓
- ✓ Anexa 2 la Hotararea nr. 181 din 23.05.2023; ✓
- ✓ Hotararea nr. 5 din 24.05.2023 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Societatii THERMOENERGY GROUP S.A.; ✓
- ✓ Adresa nr 1145/21.06.2023 emisa de Societatea THERMOENERGY GROUP S.A.; ✓
- ✓ Hotararea nr. 75 din 21.06.2023 a Consiliului de Administratie a Societatii THERMOENERGY GROUP S.A.; ✓
- ✓ H.C.L. al Municipiului Bacau nr. 290 din 31.07.2023 privind modificarea Anexei 2 - Repartizarea profitului - An 2022 din HCL 181/23.05.2023 si mandatarea imputernicitor Municipiului Bacau in Adunarea Generala a Actionarilor Societatii THERMOENERGY S.A., in vederea virarii dividendelor nete cuvenite pentru derularea operatiunilor legate de fondul HD; ✓
- ✓ Hotararea nr. 7 din 16.08.2023 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Societatii THERMOENERGY GROUP S.A.; ✓

Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



IANCU MIHAELA ELENA_Auditor financiar, Consultant fiscal, Expert contabil

- ✓ *Hotararea nr. 26 din 21.03.2024 a Consiliului de Administratie al Societatii THERMOENERGY GROUP S.A.;*
- ✓ *Adresa 618/22.03.2024 emisa de Societatea THERMOENERGY GROUP S.A.;* ✓
- ✓ *Adresa 137617/25.03.2024 emisa de U.A.T. Municipiul Bacau, inregistrata la Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. sub nr. 1109/26.03.2024;* ✓
- ✓ *Balanta de verificare contabila analitica intocmita de Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau la data de 29.02.2024;*
- ✓ *Fisa contului 446.05 Impozit pe dividende - Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau, pentru perioada 01.01.2023 - 29.02.2024;*
- ✓ *Fisa contului 457 Dividende de plata - Societatea THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau, pentru perioada 01.01.2023 - 29.02.2024.*

Expert contabil,

Mihaela-Elena Iancu



Expert contabil Mihaela-Elena Iancu



THERMOENERGY
GROUP SA BACĂU



BACĂU-ROMANIA

Str. Chisniet, nr. 6

Cod postal 600206

Tel. +40-234-58 50 50

Fax +40-234-51 96 50

E-mail secretariat@thermoenergy.ro

Cont Băd Găg Bacău RO45840574253190400

Capital Social 20,234.060 lei

ORC 14/882/2014 - CUI RO33620670

866/05.05.2013

Către,

U.A.T. Municipiului Bacău
Domnul Primar Lucian Daniel Stancu Vizitiu

Având în vedere prevederile:

- Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și în regiile autonome;
- ORDIN nr. 144 din 16 februarie 2005 privind aprobarea Procedurilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordinamentului Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și în regiile autonome;
- Legii contabilității nr. 92/24.12.1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul M.F.P. nr. 1.802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordinul MF nr. 4269/16.12.2022 privind principalele aspecte legale de înțelegere și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile înființate ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile;
- prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobate cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile HG nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- dispozițiile Actului Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- HCL. Mun. Bacău nr. 116/29.03.2019 privind aprobarea Planului de Administrație al societății Thermoenergy Group S.A. Bacău și a indicatorilor financiari și nefinanțieri rezultați din acesta;
- Hotărârea A.G.A. nr. 4/31.05.2021, prin care s-a aprobat recuperarea pierderilor înregistrate în anul 2020 din profitul anilor următori.

Societatea Thermoenergy Group S.A. Bacău are obligația să înlocuiască situații financiare anuale, supuse auditului statutar, precum și să depună situațiile financiare anuale la Agenția Națională pentru Administrarea Fiscală, la adresa www.anaf.ro, în termen de 160 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Conform art. 111, alin (2), lit.a) din Legea nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 9.6 pct. 1 din Actul Constitutiv al societății, și cu prevederile art. 2 pct. 3 lit.b, art. 3 pct. 2 lit.d și art. 30 al. 7 din OUG nr. 109/2011 și Anexa 2 art. 9 din HG nr. 722/2016, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor trebuie să se pronunțe anual asupra gestiunii Consiliului de Administrație, fiind informată de Consiliul de Administrație despre activitatea societății.

De asemenea, conform art. 111, alin (2), lit.d) din Legea nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 9.6 pct. 5 din Actul Constitutiv al societății, și cu prevederile art. 2 pct. 3 lit.b, art. 3 pct. 2 lit.d și art. 30 al. 7 din OUG nr. 109/2011 și Anexa 2 art. 9 din HG nr. 722/2016, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor trebuie să se pronunțe anual asupra gestiunii Consiliului de Administrație, fiind informată de Consiliul de Administrație despre activitatea societății.

În acest sens, vă rugăm domnule Primar, ca, în conformitate cu prerogativele pe care vi le conferă OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, să înființați un Proiect de Hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Bacău de mandatare a împuternicirii Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor în vedere:

- aprobării Raportului Administratorilor asupra activității societății Thermoenergy Group SA Bacău în anul 2022 și a aprobării realizării indicatorilor de performanță în anul 2022 de către Consiliul de Administrație al Thermoenergy Group S.A. Bacău;
- aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2022 ale societății Thermoenergy Group S.A. Bacău;
- aprobării repartizării profitului net obținut în anul 2022, (după deducerea rezervelor legale constituite), pe următoarele destinații:

18

Nr. crt.	INDICATORI	31.12.2022 lei
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 84/2004, astfel:	14.014,871
	a) rezerva legală*	992,892
	b) alte rezerve reprezentând fondul fiscal prevăzute de legea nr. 277/2015 art. 22)	127,658
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți an 2020:	2.004,216
	c*) acoperirea sursei proprii de finanțare pentru proiectele tehnologice de înaltă tehnologie, precum și pentru constituirea sursei necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzii, comisioane și alte costuri aferente activelor înregistrate la bilanț	0
	d) alte repartizări prevăzute de lege:	0
	e) participarea acționarilor la profit, societăți naționale, companiile naționale și societăți comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și societăți autonome care s-au angajat și au stabilit prin dispoziția de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ce urmează a societăților angajate în relația cu societățile, pot acorda aceluși dreptul în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui acționar de bază media înscrisă în nivelul acțiunilor societății, la exercițiul financiar de referință:	0
2	PROFIT CONTABIL NET, rămas după repartizarea cf. pct. a)-e), repartizat astfel:	10.450,983
3=2*50%	f) minimum 50% vărsătoare în bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, cu dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat:	5.425,251
4=2-3	g) profitul nerepartizat pe destinații prevăzute în lit. c) și e) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsătoare în bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome:	5.425,251
5	Număr de acțiuni: 2.023.458 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei acțiune	2.023.458
6=3/5	Dividend brut pe acțiune în bani:	2.68

*În bilanțul contabil la 31.12.2022, s-a constituit și înregistrat rezerva legală deductibilă în limita cotei de 5%, aplicată asupra profitului contabil, în valoare de 992.892 lei

Nr. crt.	Destinația	Valoarea lei
1	Profitul contabil net realizat în anul 2022	14.014,871
2	Rezerva legală 5 %	992,892
3 = 1-2	Profitul contabil nerepartizat	13.021,979
	b) alte rezerve reprezentând fondul fiscal prevăzute de legea nr. 277/2015 art. 22)	127,658
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți an 2020:	2.004,216
	f) minimum 50% vărsătoare în bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, cu dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat:	5.425,251
	g) profitul nerepartizat pe destinații prevăzute în lit. c) și e) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsătoare în bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome:	5.425,251

Alașăm următoarele documente:

- Hotărârile nr. 48, 49 și 51 din data de 05.05.2023, ale Consiliului de Administrație al Thermoenergy Group S.A. Bacău; împreună cu documentele anexă;
- Raportul Administratorilor asupra activității Thermoenergy Group S.A. Bacău în anul 2022;
- Situațiile financiare anuale înlocuite în 31.12.2022;
- Repartizarea profitului net obținut în anul 2022;
- Hotărârea A.G.A. nr. 4/31.05.2021, de aprobare recuperarea pierderii înregistrate în anul 2020 din profitul anilor următori.

Cu stima,

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Paul-Vicentiu Stupu

DIRECTOR GENERAL,
Florin Pavel



DIRECTOR FINANCIAR,
Marilena Rădu



THERMOENERGY
GROUP SA BACAU



BACAU-ROMANIA

Tel. +40-234-58 50 50

Cont BRD GSG Bacau RO488RDE0405V74258190400

Str. Chimiei, nr. 6

Fax +40-234-51 96 50

Capital Social 20.234.880 lei

Cod postal 600286

E-mail secretariat@thermoenergy.ro

ORC J4/662/2014 - CUI RO33620670

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

HOTĂRÂREA nr. 48 din 05.05.2023

Consiliul de Administrație al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, convocat în temeiul art. 141(2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile coroborat cu art. 11.3 din Actul Constitutiv al societății de către Președintele Consiliului de Administrație, întrunit în ședință, în prezența a 7 membri, cu unanimitate de voturi,

Având în vedere :

- prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile;
- dispozițiile art. 12.1 lit.g, q, t din Actul Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- prevederile OUG nr. 109/2011 și HG nr. 722/2016;
- prevederile Legii nr. 82/1991 a contabilității;
- Ordin MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordin MFP nr. 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legale de înlocuirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederile Legii nr. 872/2002 privind auditul public intern;
- prevederile H.G. nr. 1086/11.12.2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- Raportul Administratorilor la data de 31.12.2022, Raportul Auditorului Independent asupra situațiilor financiare la data de 31.12.2022 înregistrat cu nr. 1406/03.05.2023, Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare nr. 836/04.05.2023 cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar 2022, Raportul Comitetului de Audit nr. 830/04.05.2023 aferent anului financiar 2022 împreună cu Raportul suplimentar nr. 99.2/03.05.2023 al Auditorului Independent transmis către Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație;
- referatul anexă al Directorului Financiar;

HOTĂRĂȘTE:

- Art.1. Aprobă Raportul Administratorilor la data de 31.12.2022.
- Art.2. Aprobă Situațiile financiare ale THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău pe anul 2022, pe baza Raportului Administratorilor la 31.12.2022 și a Raportului Auditorului Independent asupra situațiilor financiare la 31.12.2022.
- Art.3. Aprobă Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar 2022.
- Art.4. Aprobă Raportul Comitetului de Audit aferent anului financiar 2022.
- Art.5. Aprobă înaintarea documentelor prevăzute la art.1-2, anexă la prezenta, spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.
- Art.6. Aprobă înaintarea documentelor prevăzute la art.3-4, anexă la prezenta, spre informarea Adunării Generale a Acționarilor.

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Stupu Paul Vicențiu





THERMOENERGY
GROUP SA BACAU



BACAU-ROMANIA
Str. Chimiei, nr. 6
Cod postal 600266

Tel. +40-234-58 50 50
Fax +40-234-51 86 50
E-mail secretariat@thermoenergy.ro

Cont BRD 696 Bacau RO488400040574253100400

Capital Social 20.234.880 lei

ORC JA/882/2014 - CUI RO33620570

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

HOTARAREA nr. 49 din 05.05.2023

Consiliul de Administratie al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, convocat în temeiul art.141(2) din Legea nr.31/1990 privind societățile coroborat cu art.113 din Actul Constitutiv al societății de către Președintele Consiliului de Administratie, întru în ședință, în prezența a 7 membri, cu unanimitate de voturi,

Având în vedere :

- prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile;
- dispozițiile art.12.1 lit g din Actul Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- Legea nr.82/1991 a contabilității;
- Ordin MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordin MFP nr.85/28.01.2022 privind principalele aspecte legale de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Ordin MFP nr.144/15.02.2005 privind aprobarea Precizărilor pentru delimitarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr.64/2001;
- Hot. A.G.A. nr.4/31.05.2021, prin care s-a aprobat recuperarea pierderilor înregistrate în anul 2020 din profitul anilor următori;
- Situațiile financiare la data de 31.12.2022 și Raportul administratorilor la data de 31.12.2022;
- Referatul-eseu al Directorului Financiar;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Aprobă repartizarea profitului înregistrat în anul 2022 după cum urmează:

Nr.ord.	INDICATORI	31.12.2022
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G nr. 64/2001, astfel:	14.014.871
	a) rezerve legale*	892.592
	b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege(L. 227/2015-art.22)	177.558
	c) acoperirea pierderilor contabile din anul precedent/an 2020:	2.094.216
	d) constituirea sumelor proprii de înțelegere pentru proiectele de investiții din împrumutul extern, precum și pentru constituirea sumelor necesare rambursării împrumuturilor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;	0
	e) alte repartizări prevăzute de lege;	0
	f) participarea salutară la profit, societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmărire a serviciilor încheiate în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;	0
2	PROFIT CONTABIL NET, ramas dupa repartizare cf. pct a)-f), repartizat astfel:	10.850.603
3=2*60%	h) minimum 60% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, cf dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.428.261
4=	g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.	5.428.261
2-3		
5	Număr de acțiuni: 2.023.489 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.488
6=3/5	Dividend brut pe acțiune-lei/acțiune	2.68

Art.2. Aprobă înaintarea spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
Stănu Paul-Vicentiu





THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău
CUI RO33620670
J4/882/2014

Anexa la Hot. AGAO. nr. 5/24.05.2023

România
Județul Bacău

Consiliul Local al Municipiului Bacău

HOTĂRÂREA NR. 181 DIN 23.05.2023

privind mandatarea împuternicișilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022

Consiliul Local al Municipiului Bacău întrunit în ședință extraordinară la data de 23.05.2023 potrivit art. 133 alin. (2) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere:

- Adresa nr. 866 din 5.05.2023, înaintată de Societatea Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău sub nr. 141380 din 8.05.2023 însoțită de Hotărârile nr. 48, 49 și 51 din data de 5.05.2023, ale Consiliului de Administrație al Thermoenergy Group S.A. Bacău, Raportul Administratorilor asupra activității Thermoenergy Group S.A. Bacău în anul 2022, Raportul auditorului independent, Raportul suplimentar de audit adresat Comitetului de Audit, Raportul anual aferent anului 2022 privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, Raportul Comitetului de Audit Intern și de Situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2022;
- Adresa nr. 869 din 5.05.2023, înaintată de Societatea Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău sub nr. 141680 din 8.05.2023 însoțită de Hotărârea nr. 4 din 31.05.2021 a Adunării Generale a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău;
- Referatul nr. 141698 din 8.05.2023 de aprobare a inițierii unui proiect de hotărâre în vederea mandatării împuternicișilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău, înaintat de Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice;
- Expunerea de motive a Primarului Municipiului Bacău înregistrată cu nr. 141711 din 8.05.2023;
- Raportul Direcției Juridice înregistrat cu nr. 142145/1 din 09.05.2023;
- Raportul comun al Direcției Economice și al Serviciului Monitorizare și Coordonare -U.M.M.C.S.P, înregistrat cu nr. 142145/2 din 09.05.2023;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local al Municipiului Bacău, întocmite în vederea avizării proiectului de hotărâre: nr.188/23.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.1, nr.191/23.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.2, nr.133/23.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.3, nr.131/23.05.2023 al Comisiei de specialitate nr.4 și nr.231/23.05.2023 al Comisiei de specialitate nr. 5;
- Dispozițiile art.111, alin.(2), lit. a), ale art.121, ale art.125, alin (1) și ale art. 160, alin.(1) și alin. (2) din Legea nr. 31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- Dispozițiile art.1 alin.(1), alin.(2), alin.(5) și alin.(6), ale art. 19 alin. (3), alin. (4), ale art.29, alin.(1), ale art.30, ale art.34 alin.(1) și alin.(2) și ale art.36, alin.(1), lit.a) din Legea nr. 82 din 24 decembrie 1991 a contabilității, republicată;
- Prevederile Ordinului nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Prevederile Ordonanței nr. 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Dispozițiile art. 9.6, pct. 1, art. 9.7 și ale art.12.1 lit. g) din Actul Constitutiv al Thermoenergy Group SA Bacău aprobat prin HCL nr. 186/2014, cu modificările și completările ulterioare;
- Dispozițiile art.129 alin.(2) lit. d) și ale alin.(7) lit. n), ale art. 140 alin.(1) și alin.(3), ale art. 154 alin.(1), ale art. 196 alin.(1) lit. a), ale art. 197 alin.(1) și ale art. 243 alin.(1) lit. a) și lit. b) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 129 alin. (2) lit. a) și ale alin. (3) lit. d) și art. 139 alin. (3) și alin. (5) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. (1) Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău să voteze în interesul Municipiului Bacău, în sedința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, situațiile financiare aferente anului 2022, conform Anexei 1 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

(2) Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău să voteze în interesul Municipiului Bacău, în sedința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, repartizarea profitului nerepartizat aferent exercițiului financiar 2022, potrivit Anexei 2 la prezenta hotărâre, parte integrantă din aceasta.

Art.2. Primarul Municipiului Bacău prin împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău va aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.3. Hotărârea se comunică Direcției Economice, Serviciului Monitorizare și coordonare, Unității Municipale pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice, Împuterniciților Municipiului Bacău în AGA Thermoenergy Group SA Bacău și Societății Thermoenergy Group SA Bacău.

Art.4. Prin grija Secretarului General al Municipiului Bacău prezenta hotărâre se comunică în termen legal Instituției Prefectului – Județul Bacău pentru verificarea legalității.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
DAN-GABRIEL BUCURE



CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE – OVIDIU POPOVICI

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Nicolae – Ovidiu Popovici, the General Secretary of the Municipality of Bacău.

ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL BACĂU

ANEXA NR. 1
LA HOTĂRÂREA NR. 181 DIN 23.05.20232
COMUNĂ CU PROIECTUL DE HOTĂRÂRE NR. 141701 DIN 09.05.2023

SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2022

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR - 2022
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA
31.12.2022



CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI

ȘEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,
Ligia MIHAIL

UNITATEA MUNICIPALĂ PENTRU MONITORIZARE
CALITATE SERVICII PUBLICE
Isabela-Margareta PINTILIE

4

Situati financiară anuală este cazul:		☒ Activul Contribuabil care depune bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GE - grupul de interes economic ☒ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		Anul 2022 Semestrul: ☐ An ☐ Semestrul	
Entitatea: THERMOENERGY GROUP SA		Sursa de control: 20234.880			
Adresa: Județ: Bacău Strada: CHIMIEI Nr.: 6 Bloc: Scara: Ap: Telefon:		Localitate: BACĂU			
Număr din Registrul Comerțului: J6/882/2014 Formă de proprietate:		Cod unic de înregistrare: 33620670		Cod R (Reglementări Naționale, coduri R1740)	
12 - Secțiunea de capital integral de stat Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN):					
1320 Dăruirea de altor piane condiționate Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN):					
1330 Participarea de altor și altor condiționate					
☒ Situații financiare anuale (exercițiul și alți exerciții financiare complete cu anul calendaristic)		☐ Reportări anuale			
☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, clar, 37 din Legea nr. 62/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. companiile de credit în România de societăți prezidențiale state aparținând Statului Economic European ☐ 4. persoanele juridice care au optat pentru exerciții financiare diferite de anul calendaristic		☒ Entități de interes public			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entități prevăzute în pct. 4 alin. (4) din Regulamentul contabil, aprobate prin CMFP nr. 1.882/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic					
F10 - BILANT F18 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori:		Capitaluri - total: 32.378.202			
		Capital subscris: 20.234.880			
		Profit/ pierdere: 14.014.871			
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele: PAVAI FLORIN Semnătură:		INTOCMIT, Numele și prenumele: RUSU MARIANA Calitatea: 11 - DIRECTOR ECONOMIC Nume de înregistrare în registrul profesional:			
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale Activitatea este obligatorie pentru auditarea situațiilor financiare anuale		☐ DA ☐ NU ☐ DA ☐ NU		Cifra de înregistrare CECAB:	
AUDITOR Nume și prenume auditor persoană fizică/ denumirea firme de audit: PREMIERE SOFT AUDIT		Semnătura:			
Nume de înregistrare în Registrul ASFAAS: FA447513/19		Cifra de înregistrare: 1108191			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzor:		☐ DA ☐ NU			
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒					
SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ					
Formular VALIDAT					

92/149 2

20

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
(Formulele de calcul se referă la Nr. rd. din col. A)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2905 - 2809 - 2905 - 2906)	03	0	1.809
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	0	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06	0	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	0	1.809
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	0	0
2. Instalații tehnice și imagini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	659.577	909.864
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	8.241	76.815
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	17.663.574	2.153.822
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	18.331.992	3.139.721
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	129.500	481.500
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	129.500	481.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	18.461.492	3.623.030
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

93/149

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 311 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3956 - 396)	26	26	163.505	210.321
2. Producție în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4091)	29	29	70.224	16.469
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	233.589	226.790
II. CREAȚII				
1. Creație comercială (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 418 + 4902 - 491)	31	31	22.919.669	35.664.631
2. Suma de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Suma de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creații (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 44234 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 445** + 447** + 4482 - 4582 + 4562 + 461 + 473** - 495 + 5187)	34	34	27.938.453	37.912.283
5. Capitalul subscris și neversat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creație reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	36	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	50.956.122	73.595.919
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 501)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 505 - 506 - 508 + 5113 + 5114)	39	38	0	5.600.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	5.600.000
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI				
(din ct. 509 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.820.236	1.751.189
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	99.959.349	81.174.892
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Suma de refuș într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	43	43.331	55.290
Suma de refuș într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	45	0	0
2. Suma datorată instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 1691 + 1692 + 1698)	46	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	47	213.930	382.203
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	48	68.183.755	45.686.760
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	49	0	0
6. Suma datorată entităților din grup (ct. 1651 + 1685 + 2691 + 451**)	50	50	0	0
7. Suma datorată entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453**)	51	51	0	0

34/149 10

B. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{xxx} + 436 ^{xxx} + 437 ^{xxx} + 4381 + 441 ^{xxx} + 4423 + 4428 ^{xxx} + 444 ^{xxx} + 446 ^{xxx} + 447 ^{xxx} + 4481 + 455 + 456 ^{xxx} + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473 ^{xxx} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					51	52	2.125.467	5.062.808
TOTAL (rd. 43 la 52)					54	53	70.529.152	51.131.776
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	-78.027.216	28.792.121
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 29 + 44 + 54)					56	55	-9.568.724	32.415.151
G. DATORII SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN								
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni prezentându-se separat Imprumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1631 + 169)					57	56	0	0
2. Suma datorată instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)					58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)					59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)					60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)					61	60	0	0
6. Suma datorată entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2091 + 451 ^{xxx})					62	61	0	0
7. Suma datorată entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453 ^{xxx})					63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{xxx} + 436 ^{xxx} + 437 ^{xxx} + 4381 + 441 ^{xxx} + 4423 + 4428 ^{xxx} + 444 ^{xxx} + 446 ^{xxx} + 447 ^{xxx} + 4481 + 455 + 456 ^{xxx} + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473 ^{xxx} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					64	63	9.362.405	34.324
TOTAL (rd. 56 la 63)					65	64	9.362.405	34.324
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)					66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)					67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)					68	67	0	2.625
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	0	2.625
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69	17.507.344	1.306.285
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70	17.507.344	1.306.285
Suma de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)(rd. 73 + 74)					73	72	0	0
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)					74	73	0	0
Suma de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)					75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)					76	75	0	0
Suma de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)					77	76	0	0
Suma de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)					78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct. 2075)					79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)					80	79	17.507.344	1.306.285
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
1. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)					81	80	10.906.800	20.234.688

95/149

2. Capital înscris nevărsat (ct. 1011)	22	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	23	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-devoltare (ct. 1018)	24	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	25	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	25	85	10.906.800	20.234.880
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	27	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	28	87	0	0
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	29	88	223.369	1.115.961
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1062)	30	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	31	90	0	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	31	91	223.369	1.115.961
Acțiuni proprii (ct. 109)	32	92	0	0
Costuri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	33	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	34	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ)				
SOLD C (ct. 117)	35	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	36	96	94.392.300	2.094.918
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	37	97	4.467.371	14.014.871
SOLD D (ct. 121)	38	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	223.369	892.592
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91+92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-18.928.129	32.378.202
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-54-59-79)	104	103	-18.928.129	32.378.202

*) Conturi de repartizare după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise în acest rând și pe baza cărora sunt înscrise la 2670 reprezintă sumele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte similare, precum și alte creanțe financiare, scadențe în termen de cel mult de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile care au încheiat prezentul Contractul de servicii financiare publice și al contractului de leasing financiar buget nr. 608/2014 pentru aprobarea Proiectului privind încheierea și actualizarea inventarului conturilor de bilanțuri bugetare proprii pe perioada de valabilitate a contractului de servicii financiare, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PAVAL FLORIN

Semnătura

Numele și prenumele

RUSU MARIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

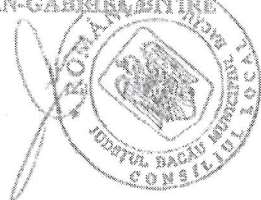
36/119
12

ROMÂNIA
JUDEȚUL BACĂU
CONSILIUL LOCAL BACĂU

ANEXA NR. 2
LA HOTĂRÂREA NR. 181 DIN 23.05.2023

REPARTIZAREA PROFITULUI – AN 2022

PRESEDINTE DE ȘEDINȚĂ
DAN-GABRIEL BÎTIRE



CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE-OVIDIU POPOVICI

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Nicolae-Ovidiu Popovici.

ȘEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

Ligia MIHAIL

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Ligia Mihail.

UNITATEA MUNICIPALĂ PENTRU MONITORIZARE
CALITATE SERVICII PUBLICE
Isabela-Margareta PINTILIE

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Isabela-Margareta Pintilie.

REPARTIZAREA PROFITULUI AN 2017

Nr. crt.		INDICATOR	31/12/2017
1		VENITURI DIN EXPLOATARE	319.140.553
2		CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	201.505.433
3-5-2		REZULTAT DIN EXPLOATARE	117.635.120
4		VENITURI FINANCIARE	740.470
5		CHELTUIELI FINANCIARE	21.507
6-6-5		REZULTAT FINANCIAR	618.963
7-7-5		REZULTAT BRUT	118.254.083
8		IMPOZIT PE PROFIT	3.836.555
9-9-5		PROFIT CONTABIL, NET, repartizat cf. O.G. nr. 54/2001, art.10:	114.417.528
		a) rezerva legala	572.555
		b) alte rezerve rezervate din profitul anului precedent (art. 10, alin. 2, lit. b) din Legea nr. 54/2001	577.600
		c) rezerva pentru cheltuieli de natura capitalului (art. 10, alin. 2, lit. c) din Legea nr. 54/2001	2.654.510
		d) rezerva pentru cheltuieli de natura capitalului (art. 10, alin. 2, lit. d) din Legea nr. 54/2001	0
		e) alte rezerve prevazute de lege	0
		f) profitul repartizat pe profitul specializat, conform dispozitiilor legale privind repartizarea profitului pe profitul specializat, conform dispozitiilor legale privind repartizarea profitului pe profitul specializat	0
10		PROFIT CONTABIL, NET, repartizat din profitul brut, cf. art. 10, alin. 2, lit. a) din Legea nr. 54/2001	10.830.503
11-12-10-11		b) profitul repartizat pe profitul specializat, conform dispozitiilor legale privind repartizarea profitului pe profitul specializat, conform dispozitiilor legale privind repartizarea profitului pe profitul specializat	5.425.251
12-12-11		c) profitul repartizat pe profitul specializat, conform dispozitiilor legale privind repartizarea profitului pe profitul specializat, conform dispozitiilor legale privind repartizarea profitului pe profitul specializat	6.405.251
13		Numar de actiuni 2.022.403 repartizate in forma de materialitate cu o valoare nominala de 10 lei bucata	2.022.403
14-14-13		Valoarea brut pe actiune distribuita	2,68

Calculul rezervei legale:

Descriere	Valoarea 31.12.2016	Valoarea 31.12.2017
1		0
2	10.830.503	20.255.001
3	2.111.250	4.046.570
4	4.427.231	12.881.820
5	223.300	632.490
6	223.300	632.490

DIRECTOR GENERAL,
Florin ParulDIRECTOR FINANCIAR,
Marian Rusu118/149
159



THERMOENERGY
GROUP SA BACAU



BACAU-ROMANIA
Str. Chimiei, nr. 6
Cod postal 600286

Tel. +40-234-58 50 50
Fax +40-234-51 96 50
E-mail secretariat@thermoenergy.ro

Cont BRD GSG Bacau RO48800010405V74253190400
Capital Social 20.234.880 lei
ORC M/682/2014 - CUI RO33 620570

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR HOTĂRÂREA nr.5 din 24.05.2023

Adunarea Generală a Acționarilor THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, legal constituită,

convocată în temeiul art.117(1) din Legea nr.31/1990 coroborat cu art.9.10 (1) din Actul Constitutiv, cu aplicarea art.121 din Legea nr.31/1990 și ale art.9.11 (2) Actului Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A., de către Președintele Consiliului de Administrație cu acordul unanimității reprezentanților acționarului unic,
Întruniți la data de 24.05.2023, ore 10.00, la sediul societății din Bacău, str. Chimiei nr.6, înscrisă la ORC de pe lângă Tribunalul Bacău cu nr. J4882/2014, CUI 33620670;
cu participarea: dl. Pițea Ciprian Octavian și dl. Crețu Bogdan-Cătălin în calitate de reprezentanți ai acționarului unic al societății, respectiv Municipiul Bacău, jud. Bacău, în Adunarea Generală a Acționarilor, în conformitate cu prin Hot.C.I. al Mun. Bacău nr.269/18.12.2020 și Dispoziția nr.240/10.02.2021 a Primarului Mun. Bacău;

având în vedere prevederile:

- art.9.11 alin.(2) și art.120 și ale art.125 din (1) din Legea nr.31/1990 privind societățile;
- art.9.4, art.9.6 pct.1 și art.9.7 din Actul Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, cu votul acționarilor reprezentând 100% din capitalul social al societății;
- Hot. C.A. nr.48, 49 și 51 din 05.05.2023 și Hot. AGA nr.4/31.05.2021, împreună cu Raportul Administratorilor asupra activității Thermoenergy Group S.A. Bacău în anul 2022, Raportul auditorului independent, Raportul suplimentar de audit alderat Comitetului de Audit, Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare aferent anului 2022 privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, Raportul Comitetului de Audit intern și de Situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2022 - înaintate Acționarului Unic-Municipiul Bacău prin Adresele nr.686/05.05.2023 / 141380/08.05.2023 și nr.809/05.05.2023 / nr.141680/08.05.2023;
- HCL Mun. Bacău nr.181/23.05.2023 privind mandatarea împuterniciilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022;

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Aprobă Raportul Administratorilor la 31.12.2022.

Art.2. Aprobă Situațiile financiare ale THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău pe anul 2022, pe baza Raportului Administratorilor la 31.12.2022 și a Raportului Auditorului Independent asupra situațiilor financiare la 31.12.2022.

Art.3. Aprobă repartizarea profitului înregistrat în anul 2022 după cum urmează:

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	14.914.071
a)	rezerve legale*	892.592
b)	alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (L.227/2015-art.22)	177.559
c)	ecoutenut prezidenților contabile din anii precedenți-an 2020	2.094.218
d)	constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente surselor împrumutate externe;	0
e)	alte repartizări prevăzute de lege:	0
f)	participarea salariaților la profit, societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot accesa aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;	0
2	PROFIT CONTABIL NET, ramas dupa repartizare cf.pct a)-e), repartizat astfel:	10.650.603
3=2*50%	în minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.425.261
4=	g) profitul nerepartizat pe desenele prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie surse proprii de finanțare;	5.425.261
2-3	plățile distribuibile ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome;	2.023.488
5=3/5	Dividend brut pe acțiune-lelațiune	2,69

Art.4. Aprobă indicatorii de performanță realizați în 2022 de Consiliul de Administrație al Thermoenergy Group S.A. Bacău, pe baza Situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2022 și a Raportului administratorilor 2022.

Art.5. la notă de informarea privind Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor și Raportul Comitetului de Audit, din cadrul Consiliului de Administrație, aferente anului financiar 2022.

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Stupu Paul-Vicențiu





THERMOENERGY
GROUP SA BACĂU



BACĂU-ROMANIA
Str. Chimiei, nr. 6
Cod postal 600286

Tel. +40-234-58 50 50
Fax +40-234-51 96 50

E-mail secretariat@thermoenergy.ro

Cont DRD GSG Bacău RO488RDE0405V74253190400

Capital Social 20.234.860 lei

ORC 14/882/2014 - CUI RO33620670

Nr: 1145/21.06.2023

Către,

U.A.T. Municipiul Bacău
Domnului Primar Lucian Daniel Stăndu Viziteu

Referitor: repartizarea profitului net obținut în anul 2022 de către Societatea Thermoenergy Group S.A. Bacău

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022, precum și propunerea de repartizare a profitului obținut în anul 2022, de către Societatea Thermoenergy Group S.A. Bacău, au fost înaintate Acționarului Unic-Municipiul Bacău prin Adresele nr.866/05.05.2023 // 141380/08.05.2023 și nr.869/05.05.2023 // nr.141680/08.05.2023.

Prin HCL Mun. Bacău nr.181/23.05.2023, au fost mandatate înputerniciii Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022.

Prin Hotărârea nr.5/24.05.2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău,

Art.1. Aprobă Raportul Administratorilor la 31.12.2022.

Art.2. Aprobă Situațiile financiare ale THERMOENERGY GROUP SA Bacău pe anul 2022, pe baza Raportului Administratorilor la 31.12.2022 și a Raportului Auditorului Independent asupra situațiilor financiare la 31.12.2022.

Art.3. Aprobă repartizarea profitului înregistrat în anul 2022 după cum urmează:

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022- lei
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	14.014.871
	a) rezerve legale*	592.592
	b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (L. 227/2015-art 22)	177.558
	c) recuperarea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020;	2.094.218
	d) constituirea sursei proprii de finanțare pentru proiectele de investiții din înțelesul ordinii, precum și pentru constituirea sursei necesare rambursării ratelor de capital, plățile dobânzilor, comisiunilor și a altor costuri aferente acestor înțelesuri ordinii;	0
	e) alte repartizări prevăzute de lege;	0
	f) profitul net atribuit în profit, societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetul de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a survențelor angajate în relația cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limite a 10% din profit net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul economiei, în consiliul financiar de relații;	0
2	PROFIT CONTABIL NET, rămas după repartizare cf. pct. a)-f), repartizat astfel:	10.250.503
3-2150	fi minimun 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, din dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat	5.425.251
4*	g) profitul nerepartizat pe destinația prevăzută la lit. a)-f), se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.	5.425.251
5	Număr de acțiuni: 2.023.468 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.468
6-3/5	Dividend brut pe acțiune la fracțiune	2,68

Ulterior, s-a constatat o eroare materială de 700 lei la datele înscrise în tabelul cu repartizarea profitului înregistrat în anul 2022, la pct.1 lit.c), respectiv:

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022- lei
1	PROFIT CONTABIL, NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2006, astfel:	
	a) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020-ERONA1	2.004.218
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020-CORECT	2.004.918
	Diferența	700

Pentru corectarea erorii materiale constatate, vă rugăm domnule Primar, ca, în conformitate cu prerogativele pe care vi le conferă OUG nr 57/2019 privind Codul administrativ, să inițiați un **Proiect de Hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Bacău de mandatare a împuterniciilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor în vederea:**

- **Aprobării corecturii asupra repartizării profitului net obținut în anul 2022, după cum urmează:**

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022- corectat-lei
1	PROFIT CONTABIL, NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2006, astfel:	
	a) rezerva legală*	16.914.871
	b) alte rezerve reprezentând lecții fiscale prevăzute de lege (L. 227/2015-art 22)	892.592
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020;	177.558
	d) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele comunității din împreună cu ordono, praxen și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dublurilor, comisioanele și a altor costuri aferente activelor proprii ale entității;	2.004.918
	e) alte repartizări prevăzute de lege;	0
	f) participarea societăților la profitul societăților naționale, cuprindendo naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regle guvernamentale care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligații de participare la profit, ca urmare a serviciilor, angajărilor în relație cu acestea, pot acorda socote dreptul în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unei entități de bază pe care l-au realizat la nivelul activului economic, în exercițiul financiar de referință;	0
2	PROFIT CONTABIL, NET, rămas după repartizare cf pct a)-e), repartizat astfel:	10.849.803
3-2*50%	f) maximum 50% va fi alocată la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ca dividende, în cazul societăților naționale, cuprindendo naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.424.901,50
4-2*3	g) profitul repartizat pe destinații prevăzute la lit. e) și se repartizează la alte rezerve și constituie surse proprii de finanțare, putând fi înlocuite ulterior sub formă de dividende sau vîrșăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome;	5.424.901,50
5	Număr de acțiuni: 2.023.408 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei fiecare	2.023.408
6-3/5	Dividend brut pe acțiune-întracune	2.680.064.913

Atașăm copii după următoarele documente:

- Hotărârea Consiliului de Administrație al Thermoenergy Group S.A. Bacău nr.75/21.06.2023
- Hotărârea A.G.O.A. nr.5/24.05.2023

Cu stima,

DIRECTOR GENERAL,
Florin Pavel



DIRECTOR FINANCIAR,
Mariana Rusu



THERMOENERGY
GROUP SA BACAU



BACAU-ROMANIA
Str. Chimiei, nr. 6
Cod postal 600285

Tel. +40-234-55 50 50

Fax +40-234-51 96 50

E-mail secretariat@thermoenergy.ro

Cont BRD GSG Bacau RO4380000405V76259100400

Capital Social 20,234.950 lei

ORC 14/882/2014 - CUI RO33820670

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA nr. 75 din 21.06.2023

Consiliul de Administrație al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, convocat în temeiul art.141(2) din Legea nr.31/1990 privind societățile coroborat cu art.11.3 din Actul Constitutiv al societății de către Președintele Consiliului de Administrație, întrunit în ședință, în prezența a 7 membri, cu unanimitate de voturi,

Având în vedere :

- prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile;
- dispozițiile art.12.1 lit.g din Actul Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- Legea nr.82/1991 a contabilității;
- Ordin MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordin MFP nr.8526.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, și Ordin MFP nr.144/15.02.2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform O.G. nr.64/2001;
- Hot. A.G.A. nr.4/31.05.2021, prin care s-a aprobat recuperarea pierderilor înregistrate în anul 2020 din profitul anilor următori;
- HCL. Mun. Bacău nr.18123.05.2023 și Hot. AGA nr.5/24.05.2023 de aprobare a Situațiilor financiare la data de 31.12.2022, a Raportului administratorilor la data de 31.12.2022 și a Repartizării profitului înregistrat în anul 2022;
- Referatul anexă al Directorului Financiar;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Aprobă repartizarea profitului net înregistrat în anul 2022 după corectarea erorii materiale constatate, în conformitate cu referatul anexă parte integrantă din prezenta, după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATORI	31.12.2022
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	14.014.871
	a) rezerve legale*	892.592
	b) alte rezerve reprezentând lecilități fiscale prevăzute de lege (L.227/2015-art.22)	177.558
	c) acoperirea pierderilor contabile din anul precedent an 2020:	2.094.918
	ch) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzii, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;	0
	d) alte repartizări prevăzute de lege;	0
	e) participarea salariaților la profit, societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercitiul financiar de referință;	0
2	PROFIT CONTABIL NET, ramas dupa repartizare cf. pct a)-e), repartizat astfel:	10.849.863
3=2*50%	f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.424.901,50
4=2-3	g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează în alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.	5.424.901,50
5	Număr de acțiuni: 2.023.488 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.488
6=3/5	Dividend brut pe acțiune leifracțiune	2,6809654913

Art.2. Aprobă inițierea demersurilor necesare în vederea emiterii unei Hotărâri de Consiliul Local al Mun. Bacău de mandatare a împuterniciilor Acționarului: Unic în Adunarea Generală a Acționarilor pentru aprobarea prevederilor prezentei.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Stupă Paul-Vicentiu





THERMOENERGY
GROUP SA BACĂU

BACĂU-ROMANIA
Str. Chimicilor, nr. 6
Cod postal 600288

Tel. +40-234-58 50 50
Fax +40-234-51 95 50
E-mail: secretariat@thermoenergy.ro

Cont BND GSG Bacău ROM68RDE040SV74253190400
Capital Social 20.234.580 lei
ONC J4/682/2014 - CUI RO33620670



3

Anexa la Hotărârea C.A. Nr. 75 din data de 21.06.2023

APROBAT,
DIRECTOR GENERAL,
Florin Pavel

Către,

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău

Referitor: repartizarea profitului net obținut în anul 2022 de către Societatea Thermoenergy Group S.A. Bacău

Situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2022, precum și propunerea de repartizare a profitului obținut în anul 2022, de către Societatea Thermoenergy Group S.A. Bacău, au fost înaintate Acționarului Unic Municipiul Bacău prin Adresele nr.866/05.05.2023 // 141380/08.05.2023 și nr.869/05.05.2023 // nr.141680/08.05.2023.

Prin HCL Mun. Bacău nr.181/23.05.2023, au fost mandatate Împunemicii Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022.

Prin Hotărârea nr.5/24.05.2023, Adunarea Generală Ordine a Acționarilor THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău.

Art.1. Aprobă Raportul Administratorilor la 31.12.2022.

Art.2. Aprobă Situațiile financiare ale THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău pe anul 2022, pe baza Raportului Administratorilor la 31.12.2022 și a Raportului Auditorului Independent asupra situațiilor financiare la 31.12.2022.

Art.3. Aprobă repartizarea profitului înregistrat în anul 2022 după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATORI	31.12.2022
1	PROFIT CONTABIL, NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	14.014.971
	a) rezerva legală*	892.582
	b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (L. 227/2015-art.22)	177.558
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți an 2020;	2.084.210
	d) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;	0
	e) alte repartizări prevăzute de lege;	0
	f) participarea salariaților la profit, societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu noștrii, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agenției economice, în exercițiul financiar de referință;	0
2	PROFIT CONTABIL, NET, rămas după repartizare cf. pct a)-f), repartizat astfel:	10.850.593
3=2*50%	h) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, al dividendelor, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.425.251
4=2-3	i) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redirecționat ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome;	5.425.251
5	Număr de acțiuni: 2.023.488 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.488
6=3:5	Dividend brut pe acțiune-lei/acțiune	2,69

1/3

Ullorok, s-a constatat o eroare materiala de 700 lei la datele inscrise in tabelul cu repartizarea profitului inregistrat in anul 2022, la pct 1 lit.c), respectiv:

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022 lei
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	
	a) rezerve legale*	
	b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (L. 22/2015 art.22)	
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020-CRONA7	2.094.218
	d) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020-CORECT	2.094.918
	Diferența	700

Situația comparativă a repartizării profitului net obținut în anul 2022, înainte și după corecția menționată:

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022-1 HC lei AGOA nr.5/2023-lei	31.12.2022- corectat-lei
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	14.014.871	14.014.871
	a) rezerve legale*	692.592	692.592
	b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (L. 22/2015 art.22)	177.558	177.558
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020;	2.094.218	2.094.918
	c*) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumutul extern, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;	0	0
	d) alte repartizări prevăzute de lege;	0	0
	e) participarea salariaților în profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au statut prin bugetele de venituri și cheltuieli obligate de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pe acordul acestor drepturi la bază a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unei salarii de bază medii înregistrate în nivelul generalului economic, în exercitiul financiar de referință;	0	0
2	PROFIT CONTABIL NET, rămas după repartizare cf. pct. a)-e), repartizat astfel:	10.850.503	10.849.893
3=50%	f) minimum 50% versăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, cu dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.425.251	5.424.901,50
4=2-3	g) profitul nerpartizat pe destinație prevăzute la lit. a)-f) se repartizează în alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau versăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome;	5.425.251	5.424.901,50
5	Număr de acțiuni: 2.023.488 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.488	2.023.488
6=3/5	Dividendul brut pe acțiune-le/acțiunea	2,68	2.680.965.4913

Vă rugăm să aprobați corectarea erorii materiale constatate, precum și inițierea demersurilor necesare, în vederea emiterii unei Hotărâri a Consiliului Local al Municipiului Bacău de mandatare a înputemicilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor în vederea:

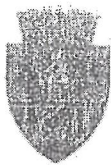
- Aprobării corecțiilor asupra repartizării profitului net obținut în anul 2022, după cum urmează:

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022- corectat-lei
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	
	a) rezerve legale*	14.014.871
	b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (L. 22/2015 art.22)	692.592
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020;	177.558
	c*) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumutul extern, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;	2.094.918
	d) alte repartizări prevăzute de lege;	0
		0

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022- corectat-lei
	e) participarea salariaților la profit, societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercitiul financiar de referință.	0
2	PROFIT CONTABIL NET, ramas dupa repartizare cf. pct a)-e), repartizat astfel:	10.849.803
3=2*50%	f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.424.901,50
4=2-3	g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. e)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.	5.424.901,50
5	Număr de acțiuni: 2.023.488 acțiuni nominative în forma dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.488
6=3/5	Dividend brut pe acțiune-lei/acțiune	2,6809654913

Director Financiar,
Mariana Rusu





THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău
CUI RO33620670
J4/882/2014

Anexă la Hot. AGAO nr. 7/16.08.2023

România
Județul Bacău
Consiliul Local al Municipiului Bacău

HOTĂRÂREA NR. 290 DIN 31.07.2023

privind modificarea Anexei nr. 2- Repartizarea profitului-An 2022 din HCL nr. 181/23.05.2023 și mandatarea împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău, în vederea virării dividendelor nete cuvenite pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID

Consiliul Local al Municipiului Bacău întrunit în sesiune ordinară la data de 31.07.2023 potrivit art. 133 alin. (1) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere :

- Adresa nr. 1145 din 21.06.2023, înaintată de Societatea Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău sub nr. 155766 din 21.06.2023 prin care ni se comunică că în adresa nr. 866/5.05.2023 și înregistrată la Primăria Municipiului Bacău cu nr. 141380/8.05.2023 s-a strecurat o eroare;
- Adresa nr. 1196 din 29.06.2023, înaintată de Societatea Thermoenergy Group SA Bacău, înregistrată la Primăria Municipiului Bacău sub nr. 158198 din 4.07.2023 prin care solicită mandatarea împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău, în vederea virării dividendelor nete cuvenite pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID ;
- Referatul nr. 159256 din 4.07.2023 de aprobare a inițierii unui proiect de hotărâre privind modificarea Anexei nr. 2- Repartizarea profitului-An 2022 din HCL nr. 181/23.05.2023 și mandatarea împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău, în vederea virării dividendelor nete cuvenite pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID, înaintat de Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice;
- Expunerea de motive nr. 159262 din 4.07.2023 a Primarului Municipiului Bacău;
- Raportul Direcției Juridice înregistrat cu nr. 160388/1 din 7.07.2023;
- Raportul comun al Direcției Economice și Serviciului Monitorizare și Coordonare - UMMCSP, înregistrat cu nr. 160388/2 din 7.07.2023;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local al Municipiului Bacău, întocmite în vederea avizării proiectului de hotărâre: nr. 291/28.07.2023 al Comisiei de specialitate nr. 1, nr. 300/28.07.2023 al Comisiei de specialitate nr. 2, nr. 201/28.07.2023 al Comisiei de specialitate nr. 3, nr. 201/28.07.2023 al Comisiei de specialitate nr. 4 și nr. 359/28.07.2023 al Comisiei de specialitate nr. 5;
- Dispozițiile art.111, alin.(2), lit. a), ale art.121, ale art.125, alin (1) și ale art. 160, alin.(1) și alin. (2) din Legea nr.31 din 16 noiembrie 1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordonanței nr. 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 198/22.12.2005, privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistența financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, actualizată;
- Actul Constitutiv al Thermoenergy Group SA Bacău aprobat prin HCL nr. 186/2014, cu modificările și completările ulterioare;
- HCL nr. 181 din 23.05.2023 privind mandatarea împuterniciților Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău în vederea aprobării Situațiilor financiare aferente anului 2022 și a repartizării profitului obținut în anul 2022;
- Prevederile art.129 alin.(2) lit.d) și ale alin.(7) lit.n), ale art. 140 alin.(1) și alin.(3), ale art. 154 alin.(1),

ale art. 196 alin.(1) lit. a), ale art. 197 alin.(1) și ale art. 243 alin.(1) lit.a) și lit.b) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, modificată și completată.

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a) și ale alin. (3) lit.d) și art.139 alin.(3) și alin.(5) din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, modificată și completată,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1.(1) Se modifică Anexa nr. 2- Repartizarea profitului-An 2022 din HCL nr. 181/23.05.2023 în sensul că suma înscrisă în tabelul cu repartizarea profitului înregistrat în 2022 la pct.1 c) se înlocuiește cu suma 2.094.918 lei, astfel:

Nr. crt.	INDICATORI	2022
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 64/2001, astfel:	14.014.871
	a) rezerve legale*	892.592
	b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege; (L.227/2015-art.22)	177.558
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020:	2.094.918
	c ¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru protecția cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;	0
	d) alte repartizări prevăzute de lege;	0
	e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercitiul financiar de referință;	0
2	PROFIT CONTABIL NET, ramas dupa repartizare cf.pct a)-e), repartizat astfel:	10.849.803
3=2*50%	f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.424.901,50
4=2-3	g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome;	5.424.901,50
5	Număr de acțiuni: 2.023.488 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.488
6=3/5	Dividend brut pe acțiune-lei/acțiune	2,6809654913

(2) Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău să voteze repartizarea profitului nerepartizat aferent exercitiului financiar 2022, potrivit alin. (1).

Art.2. Se mandatează împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău să voteze în interesul Municipiului Bacău, în sedința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, virarea dividendelor cuvenite în valoare de 4.990.909,38 în contul bancar al Municipiului Bacău pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID.

Art.3. Primarul Municipiului Bacău prin împuterniciții Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău și Direcția Economică va aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Art.4. Hotărârea se comunică Direcției Economice, Serviciului Monitorizare și Coordonare, Unității Municipale pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice, împuterniciților Municipiului Bacău în AGA Thermoenergy Group SA Bacău și Societății Thermoenergy Group SA Bacău.

Art.5. Prin prezenta secretarului General al Municipiului Bacău prezenta hotărâre se comunică în termen legal asinutului Președintelui – Județul Bacău pentru verificarea legalității.

PREȘEDINTE DE SEDINȚĂ
DAN-CABRIL DIFIRE

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE
SECRETARUL GENERAL AL MUN. BACĂU
NICOLAE - OVIDIU POPOVICI

N.D.P. RAJULT/SEK/ID/54-1



THERMOENERGY
GROUP SA BACAU



BACAU-ROMANIA

Tel. +40-234-58 50 50

Cont BRD GSG Bacau RO458RDE0405V74259190400

Str. Chimiei, nr. 6

Fax +40-234-51 96 50

Capital Social 20.234.680 lei

Cod postal 600286

E-mail secretariat@thermoenergy.ro

ORC J4/882/2014 - CUI RO33 630670

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR HOTĂRĂREA nr.7 din 16.08.2023

Adunarea Generală a Acționarilor THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, legal constituită,

- convocată în temeiul art.117(1) din Legea nr.31/1990 coroborat cu art.9.10 (1) din Actul Constitutiv, cu aplicarea art.121 din Legea nr.31/1990 și ale art.9.11 (2) Actului Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A., de către Președintele Consiliului de Administrație cu acordul unanim al reprezentanților acționarului unic;
- întreținută la data de 16.08.2023, ora 14.00, la sediul societății din Bacău, str.Chimiei nr.6, înscrisă la ORC de pe lângă Tribunalul Bacău cu nr. J4/882/2014, CUI 33620670;
- cu participarea, dl. Piștea Ciprian Octavian și dl. Crețu Bogdan-Cătălin în calitate de reprezentanți ai acționarului unic al societății, respectiv Municipiul Bacău, jud. Bacău, în Adunarea Generală a Acționarilor, în conformitate cu prin Hot.C.L. al Mun. Bacău nr.299/18.12.2020 și Dispoziția nr.240/10.02.2021 a Primarului Mun. Bacău;

având în vedere prevederile:

- art.111 alin.(2) lit.a, art.120, art.125 alin.(1) și ale art.67 din Legea nr.31/1990 privind societățile;
- art.9.4, art.9.6 pct.1 și art.9.7 din Actul Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, cu votul acționarilor reprezentând 100% din capitalul social al societății;
- Hot. C.A. nr.76/21.06.2023 și nr.79/04.07.2023;
- HCL. Mun. Bacău nr.290/31.07.2023 privind modificarea Anexei nr.2 - Repartizarea profitului-An 2022 din HCL 191/23.05.2023 și mandatarea împuternicirilor Municipiului Bacău în Adunarea Generală a Acționarilor Societății Thermoenergy Group SA Bacău, în vederea virării dividendelor nete cuvenite pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID,

HOTĂRĂȘTE

Art.1. Aprobă corectarea art.3 din Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.5/24.05.2023 în conformitate cu prevederile art.1 din HCL. Mun. Bacău nr.290/31.07.2023, în sensul că suma înscrisă la pct.1 c) în tabelul privind repartizarea profitului înregistrat în 2022 se înlocuiește cu suma de 2.094.918 lei, astfel încât repartizarea profitului înregistrat în anul 2022 va fi după cum urmează:

Nr.crt.	INDICATORI	31.12.2022
1	PROFIT CONTABIL NET, repartizat cf. O.G. nr. 68/2001, astfel:	14.814.871
	a) rezerve legale*	602.592
	b) alte rezerve reprezentând încușări fiscale prevăzute de legea nr. 222/2015-art.22)	177.648
	c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți-an 2020:	2.094.918
	d) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din bugetul de stat, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării împrumuturilor de capital, plății dividendelor, comisiunilor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;	0
	e) alte repartizări prevăzute de lege*	0
	f) participarea societăților la profit: societăți naționale, companii naționale și societăți comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor prestate lor în relație cu acestea, pot acorda aceste dividende în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unității sale de bază media lunar realizat la nivelul regiilor autonome, în exercitiul financiar de referință.	0
2	PROFIT CONTABIL NET, rambursat după repartizare cf. pct a)-f), repartizat astfel:	10.849.903
3+2*50 %	și minimum 50% vădită în bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;	5.424.901,50
4= 2-3	și profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a) și se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, potrivit fiabilității ulterioare sub formă de dividende sau vădită în bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.	5.424.901,60
5	Număr de acțiuni: 2.023.488 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	2.023.488
6=3/5	Dividenda brut pe acțiune la fiecare	2.680.265.4913

Art.2. Aprobă virarea dividendelor, în valoare de 4.990.909,38 lei, cuvenite acționarului unic - Municipiul Bacău, în contul bancar deținut de acesta pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID.

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Stupu Paul-Viceștilu





THERMOENERGY
GROUP SA BACAU



BACAU-ROMANIA
Str. Chimiei, nr. 6
Cod postal 600286

Tel. +40-234-58 50 50
Fax +40-234-51 96 50

E-mail: secretariat@thermoenergy.ro

Cont BND GSB Bacau RO4080DE0405V74259198400

Capital Social 20.234.800 lei

ORC J4/002/2014 - CUI RO99420670

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

HOTARAREA nr.26 din 21.03.2024

Consiliul de Administratie al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, convocat în temeiul art.141(2) din Legea nr.31/1990 privind societățile coroborat cu art.11.3 din Actul Constitutiv al societății de către Președintele Consiliului de Administratie, întrunit în ședință, în prezența a 7 membri, cu unanimitate de voturi,

Având în vedere:

- prevederile Legii nr.31/16.11.1990 a societăților;
- dispozițiile art.12.1 lit.c și f din Actul Constitutiv al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău;
- prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal-art.43;
- O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- HCL. Mun. Bacău nr.181/23.05.2023 și Hot. AGA nr.5/24.05.2023 de aprobare a Situațiilor financiare la data de 31.12.2022 și a Repartizării profitului înregistrat în anul 2022;
- HCL. Mun. Bacău nr.290/31.07.2023 și Hot. AGA nr.7/16.08.2023 de modificare a repartizării profitului aferent anului 2022;
- HCL. Mun. Bacău nr.303/30.08.2022 privind aprobarea Studiului pentru efectuarea testului investitorului privat prudent;
- referatul anexă al Directorului Financiar;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Aprobă mandatarea conducerii executive în vederea inițierii și derulării tuturor demersurilor legale necesare pe lângă Acționarul Unic - Municipiul Bacău pentru majorarea de capital social a THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău prin compensarea creanței certe, lichide și exigibile reprezentând dividende repartizate din profit net an 2022, în sumă de 4.990.900 lei, aparținând Acționarului Unic - Municipiul Bacău față de societate și conversia acestora în acțiuni noi emise la valoarea de 10 lei/acțiune în favoarea Acționarului Unic - Municipiul Bacău, pe baza datelor din cea mai recentă balanță de verificare contabilă, în conformitate cu prevederile referatului-anexă, parte integrantă din aceasta

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Stupu Paul-Vicentiu



		   
BACAU-ROMANIA	Tel. +40-234-58 50 50	Cont BRD GSG Bacau RO488000405V74253190400
Str. Chimiei, nr. 6	Fax +40-234-51 90 50	Capital Social 20.234.680 lei
Cod postal 600286	E-mail secretariat@thermoenergy.ro	ONC J4/802/2014 - CUI RO33628670
NR: 618		DATA: 24.03.2024

Către,

U.A.T. Municipiul Bacău
Domnului Primar al Municipiului Bacău
Lucian Daniel Stanciu Viziteu

Referitor : **majorare capitei social al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacau prin compensarea unor creanțe certe, lichide și exigibile asupra societății cu acțiunile acesteia**

Având în vedere:

- * Prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare-art. 67;
- * Prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome-art. 1;
- * Actul Constitutiv al societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău
- * Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal-art 43
- * HCL. Mun. Bacău nr.181/23.05.2023, Hotărârea A.G.A. nr.5/24.05.2023, HCL. Mun. Bacău nr.290/31.07.2023 și Hotărârea A.G.A. nr.7/16.08.2023, prin care s-a aprobat :
1.-repartizarea profitului-An 2022,dupa cum urmeaza:

INDICATORI		
Repartizare din PROFIT CONTABIL NET, cf. O.G. nr. 64/2001 art 1 alin(1):		
1) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat,	lei	5.424.901,50
Acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune	numar acțiuni	2.023.468
Dividend brut pe acțiune	lei/acțiune	2,6809654013

2.- virarea dividendelor, în valoare de 4.990.909,38 lei, cuvenite acționarului unic: - Municipiul Bacău, în contul bancar deținut de acesta pentru derularea operațiunilor legate de fondul IID, conform O.U.G.NR.198 din 22 decembrie 2005

Referitor la valoarea dividendelor de plată către acționar :

-valoarea dividendelor de plată către acționar de 4.990.909,38 lei , rezulta după scaderea impozitului pe dividende , în valoare de 433.992,12 lei ,rezultat prin aplicarea cotei de 8% ,asupra valorii dividendelor brute (5.424.901,50 x 8 %).

Ce urmare, THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău a înregistrat în contabilitate o datorie către acționar în valoare de 4.990.909,38 lei.

Menționăm ca THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău nu a efectuat plata dividendelor cuvenite acționarului unic – Municipiul Bacău, motivat de lipsa de disponibilități banesti, în contextul în care altele sursele proprii de finanțare cât și cele atrase (instrumente de finanțare de tip overdraft, sume de la bugetul local – subvenții și pierderi pentru populație) sunt insuficiente pentru acoperirea datorită față de furnizorul de gaze naturale, achiziția certificatelor GES, condiții prioritare pentru asigurarea continuității și siguranței prestării serviciului public, în sezonul rece 2023-2024.

Din punct de vedere fiscal, THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău și-a îndeplinit obligația de declarare și plată în termen a impozitului pe dividende, în valoare de 433.992,12 lei, respectiv 25.01.2024.

II. Având în vedere:

- STUDIUL PENTRU EFECTUAREA TESTULUI INVESTITORULUI PRIVAT PRUDENT, necesar procesului decizional privind aprobarea participării Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al THERMOENERGY GROUP S.A., aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Bacău nr.303 din 30.06.2022.

- Adresa nr.RG/9275/11.07.2022, prin care Consiliul Concurenței a transmis UAT Municipiul Bacău, conform prevederilor art.6 alin.(2) din OUG 77/2014, faptul că STUDIUL PENTRU EFECTUAREA TESTULUI INVESTITORULUI PRIVAT PRUDENT creează o conjunctură favorabilă realizării investiției, UAT Bacău își asumă aplicabilitatea testului investitorului privat prudent în cazul majorării capitalului social al THERMOENERGY GROUP S.A.;

- participarea Municipiului Bacău la majorarea capitalului social al THERMOENERGY GROUP S.A. este considerată a fi inclusă în intervalul soluțiilor pe care le-ar adopta un investitor privat prudent pe piața și nu intra în categoria ajutorului de stat în sensul Art. 107 (1) din TFUE;

- valoarea investiției pentru majorarea capitalului social în cadrul (TIPP) este de 60.000.000 lei;

Urmărirea încadrării majorării de capital social, în limita valorii de 60.000.000 lei, este redată în tabelul următor:

Nr.crt.	Explicații	Valoare-lei	H.C.L.
1.	Valoarea investiției pentru majorarea capitalului social în cadrul (TIPP)	60.000.000	303/30.06.2022
2.	Majorare capital social prin aport în numerar	28.000.000	333 din 29.07.2022
3.	Majorare capital social prin conversie creanțe în acțiuni	9.328.080	520/12.12.2022
4=2+3	Total aporturi	37.328.080	
5=1-4	Sume rămase până la limita valorii investiției pentru majorarea capitalului social în cadrul (TIPP)	22.671.920	

Structura și evoluția capitalului social la 31.12.2023:

HCL aprobare majorare Capital social	HotAGA	Valoare aprobata	Aport în numerar	Aport prin conversie creanțe în acțiuni	Aport în natura (bunuri mijloace fixe)
193/17.09.2014	Act constitutiv	500.000	500.000	0	0
229/20.10.2014	12/14 11.2014	7.000.000	7.000.000	0	0
259/14.11.2014	12/14 11.2014	1.156.800	0	0	1.156.800
147/29.07.2015	36/17.08.2015	1.500.000	1.500.000	0	0
397/29.10.2016	76/03.12.2016	750.000	750.000	0	0
520/12.12.2022	18/16.12.2022	9.328.080	0	9.328.080	0
TOTAL		20.234.880	19.076.001	9.328.080	1.156.800

Capitalul social subscris și versat al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, a crescut la valoarea de 20.234.881 lei, fiind divizat într-un număr de 2.023.488 acțiuni nominative în formă dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune,

III. Evoluția capitalurilor proprii ale societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău

Capitalurile proprii reprezintă principalul indicator de viabilitate financiară a societății.

Un nivel scăzut al capitalurilor proprii/activului net are impact asupra dezvoltării societății, în sensul că nu dispune de putere financiară pentru a se dezvolta cu resurse proprii, are un grad ridicat de îndatorare și se află în situația în care nu poate plăti creditorii, furnizorii, taxele, salariile, etc. Astfel, continuitatea activității economice a societății este pusă sub semnul incertitudinii.

Capitalurile proprii pozitive reprezintă un indicator fundamental, pentru accesarea de instrumente financiare-credite, băncile având reticente foarte mari la acordarea de finanțări, în situația neîndeplinirii acestei condiții.

Ținând cont de prevederile Legii nr. 31 din 16 noiembrie 1990 ("republicată") privind societățile:

ART. 59

Dacă se constată o pierdere a activului net, capitalul social subscris va trebui reîntrăgii sau redus înainte de a se putea face vreo repartizare sau distribuție de profit.

ART. 153²⁴

(1) Dacă consiliul de administrație, respectiv directoratul, constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată.

(2) Prin actul constitutiv se poate stabili ca adunarea generală extraordinară să fie convocată chiar și în cazul unei diminuări a activului net mai puțin semnificativă decât cea prevăzută la alin. (1), stabilindu-se acest nivel minim al activului net prin raportare la capitalul social subscris.

Societatea monitorizează corelația dintre activul net (determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor) și valoarea capitalului social subscris, pentru asigurarea încadrării în prevederile legale, respectiv activul net < 1/2 din capitalul social subscris și dispunerea de măsuri pentru reîntregirea capitalului social, în cazul nerespectării corelației:

Nr crt	Denumire indicator	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
I	CAPITALURI PROPRII						
	Capital social subscris neversat	0	0	0	0	0	0
	Capital social subscris versat	10.906.800	10.906.800	10.906.800	10.906.000	20.234.880	20.234.880
	Rezerva legală	0	0	0	223.589	1.115.961	1.153.520
	Alte rezerve	0	0	0	0	0	5.602.460
	Pierdere din exercițiile anterioare	-12.147.070	-18.740.762	-28.012.306	-34.338.921	-2.094.918	0
	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	89.760	89.760	89.760	36.621	0	9
	Profit/Pierdere din exercitiul financiar curent	-6.593.692	-9.271.674	-6.326.535	+4.467.371	+14.014.871	+651.185
	Repartizarea profitului	0	0	0	-223.589	-892.582	42.559
	TOTAL CAPITALURI PROPRII	27.753.202	27.024.824	23.351.162	26.926.124	32.378.202	27.044.455
II	ACTIVE	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
	Imobilizări necorporale	0	499	0	0	1.809	2.636
	Imobilizări corporale	1.347.306	7.847.033	2.946.325	18.331.992	3.139.721	11.174.217
	Imobilizări financiare	131.000	107.000	120.600	120.500	481.500	603.600
	Stocuri	105.721	185.252	241.121	233.589	226.760	3.877.492
	Credite	23.335.126	31.922.131	29.370.100	60.806.122	73.595.919	85.514.384
	Investiții pe termen scurt	0	0	0	0	5.600.000	0
	Casa + Banci	554.424	283.643	679.249	6.820.238	1.751.183	7.516.856
	Cheltuieli efectuate în avans	42.700	41.710	53.736	43.331	55.290	79.352
	TOTAL ACTIVE	25.518.277	35.468.268	33.350.024	78.484.772	84.853.212	109.746.059
III.	DATORII SI ELEMENTE ASIMILATE						
	Furnizori	22.267.219	39.444.352	39.906.545	60.183.745	45.685.759	62.546.500

46

Drepturi salariale si obligatii fiscale	1.153.547	1.869.384	5.156.119	938.400	4.276.726	3.829.801
Alti creditori	9.344.104	9.328.081	9.546.674	10.763.402	1.202.615	1.304.149
Venituri înregistrate în avans (Subvenții pentru investiții)	654.309	1.815.386	2.195.537	17.507.344	1.306.285	1.708.515
Provizioane	0	35.881	25.431	0	2.625	61.698
Împrumuturi si datorii asindate	0	0	0	0	0	7.500.000
Dividende de platit	0	0	0	0	0	4.990.910
TOTAL DATORII SI ELEMENTE ASIMILATE	33.269.479	52.483.694	56.761.386	97.392.901	52.475.010	61.941.573
ACTIV NET (R.III)	57.763.202	117.024.826	123.351.361	116.928.129	32.375.202	27.804.435
50% din capitalul social subscris	5.453.400	5.453.400	5.453.400	5.453.400	10.117.440	10.117.440
Comparație activ net (4 % capital social)	57.763.202 55.453.400	117.024.826 55.453.400	123.351.361 55.453.400	116.928.129 55.453.400	32.375.202 10.117.440	27.804.435 10.117.440

Din prezentarea evoluției capitalurilor proprii ale societății, rezulta clar ca majorarea capitalului social are influența directă asupra îmbunătățirii situației capitalurilor proprii.

Coroborand datele prezentate, consideram ca ar fi oportuna și necesara majorarea capitalului social al societății THERMOENERGY GROUP S.A. și, ca urmare, va rugam sa fii de acord cu majorarea capitalului social în suma de 4.990.900 lei prin compensarea creanțelor certe, lichide și exigibile ale UAT Municipiul Bacău asupra societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău și conversia acestora în acțiuni noi emise în favoarea Acționarului unic- Municipiul Bacău, în cuantumul de 499.090 acțiuni la valoarea de 10 lei/acțiune, conform prevederilor legale.

> LEGEA nr. 31 din 15 noiembrie 1990 privind societățile comerciale, ART. 218:

(1) Capitalul social se poate mări prin emisiunea de acțiuni noi sau prin majorarea valorii nominale a acțiunilor existente în schimbul unor noi aporturi în numerar și/sau în natură.

(2) De asemenea, acțiunile noi sunt liberate prin incorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune, ori prin compensarea unor creanțe lichide și exigibile asupra societății cu acțiuni ale acesteia.

NORMA 608/15/04/1998

ART. 67

(2) Potrivit art. 205 din L. S.C. căile de majorare a capitalului social pot fi grupate în următoarele categorii:

a) majorarea capitalului social prin compensarea unor creanțe lichide și exigibile asupra societății cu acțiuni ale acesteia, inclusiv a obligațiunilor în acțiuni, situație în care se verifică existența adelor prevăzute la art. 59 alin. (3) și raportul de expertiză contabilă.

Menționăm ca diferența rămasă până la stingerea integrală a valorii creanței deținute de UAT Municipiul Bacău asupra societății, în valoare de 9,38 lei (4.990.909,38 lei - 4.990.900 lei), va fi plătită de către THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, cu ordin de plată, în contul UAT Municipiul Bacău.

Totodată, va rugam sa ne confirmați existența în evidența contabilă a UAT Municipiul Bacău, a unei creanțe certe, lichide și exigibile asupra societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău în valoare de 4.990.909,38 lei, reprezentând dividende repartizate din profit net an 2022, datorate de THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău.

Cu stima,

DIRECTOR GENERAL,

Florin Pavăl



DIRECTOR FINANCIAR,

Mariana Rusu

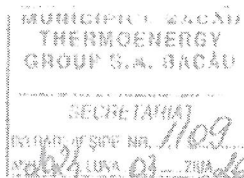


MUNICIPIUL
BACĂU



Serviciul Monitorizare și Coordonare
Unitatea Municipală pentru Monitorizare Calitate Servicii Publice
Nr. 137617/25.03.2024

Către: Societatea Thermoenergy Group SA Bacău
adresă: str. Chintei nr. 6, mun. Bacău
email: secretariat@thermoenergy.ro



Având în vedere adresa dumneavoastră nr. 618/22.03.2024, înregistrată la instituția noastră cu numărul de mai sus, vă confirmăm existența în evidența contabilă a UAT Municipiul Bacău a sumei de 4.990.909,38 lei, reprezentând dividende repartizate din profit net an 2022.

Totodată, vă solicităm să demarați toate demersurile, în condițiile legii, pentru realizarea Raportului de expertiză contabilă, document necesar pentru înregistrarea mențiunii privind majorarea capitalului social prin compensarea unor creanțe certe, lichide și exigibile ale UAT Municipiul Bacău asupra societății și conversia acestora în acțiuni noi emise în favoarea acționarului unic.

Menționăm faptul că Raportul de expertiză contabilă va constitui documentație în proiectul de hotărâre al Consiliului Local privind aprobarea raportului Municipiului Bacău în majorarea capitalului social al Societății Thermoenergy Group SA Bacău.

Cu stimă,

PRIMĂR
MUNICIPIULUI BACĂU
dr. ing. DANIEL STANCIU VIZITEU
Șef Serviciu Monitorizare și Coordonare
Daniela Mihăilă

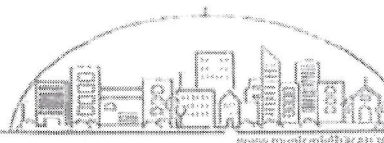
Șef Serviciu Financiar Contabil,
Ligia MIHAIL

[Signature]

Întocmit,
Isabela Pintilie

[Signature]

l. +40(234) 581 849
f. +40(234) 586 757
p. Str. Pictor Theodor Aman, nr. 94 C, cod 600164
e. contactprimarie@primariabacau.ro



www.municipiulbacau.ro

TERMOENERGY GROUP S.A. BACAU

Registered Charactermark: J4392/2014

REF: R015610570

THE ENERGENCY GROUP S.A. 94040, United Organization

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

FROM 36/02/2024

Client	Product	Category	Sub-category	Item	Unit	Price	Quantity	Amount	Tax	Total	Balance	Due Date	Status	Comments
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 1	Unit 1	Price 1	Quantity 1	Amount 1	Tax 1	Total 1	Balance 1	Due Date 1	Status 1	Comments 1
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 2	Unit 2	Price 2	Quantity 2	Amount 2	Tax 2	Total 2	Balance 2	Due Date 2	Status 2	Comments 2
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 3	Unit 3	Price 3	Quantity 3	Amount 3	Tax 3	Total 3	Balance 3	Due Date 3	Status 3	Comments 3
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 4	Unit 4	Price 4	Quantity 4	Amount 4	Tax 4	Total 4	Balance 4	Due Date 4	Status 4	Comments 4
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 5	Unit 5	Price 5	Quantity 5	Amount 5	Tax 5	Total 5	Balance 5	Due Date 5	Status 5	Comments 5
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 6	Unit 6	Price 6	Quantity 6	Amount 6	Tax 6	Total 6	Balance 6	Due Date 6	Status 6	Comments 6
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 7	Unit 7	Price 7	Quantity 7	Amount 7	Tax 7	Total 7	Balance 7	Due Date 7	Status 7	Comments 7
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 8	Unit 8	Price 8	Quantity 8	Amount 8	Tax 8	Total 8	Balance 8	Due Date 8	Status 8	Comments 8
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 9	Unit 9	Price 9	Quantity 9	Amount 9	Tax 9	Total 9	Balance 9	Due Date 9	Status 9	Comments 9
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 10	Unit 10	Price 10	Quantity 10	Amount 10	Tax 10	Total 10	Balance 10	Due Date 10	Status 10	Comments 10
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 11	Unit 11	Price 11	Quantity 11	Amount 11	Tax 11	Total 11	Balance 11	Due Date 11	Status 11	Comments 11
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 12	Unit 12	Price 12	Quantity 12	Amount 12	Tax 12	Total 12	Balance 12	Due Date 12	Status 12	Comments 12
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 13	Unit 13	Price 13	Quantity 13	Amount 13	Tax 13	Total 13	Balance 13	Due Date 13	Status 13	Comments 13
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 14	Unit 14	Price 14	Quantity 14	Amount 14	Tax 14	Total 14	Balance 14	Due Date 14	Status 14	Comments 14
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 15	Unit 15	Price 15	Quantity 15	Amount 15	Tax 15	Total 15	Balance 15	Due Date 15	Status 15	Comments 15
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 16	Unit 16	Price 16	Quantity 16	Amount 16	Tax 16	Total 16	Balance 16	Due Date 16	Status 16	Comments 16
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 17	Unit 17	Price 17	Quantity 17	Amount 17	Tax 17	Total 17	Balance 17	Due Date 17	Status 17	Comments 17
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 18	Unit 18	Price 18	Quantity 18	Amount 18	Tax 18	Total 18	Balance 18	Due Date 18	Status 18	Comments 18
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 19	Unit 19	Price 19	Quantity 19	Amount 19	Tax 19	Total 19	Balance 19	Due Date 19	Status 19	Comments 19
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 20	Unit 20	Price 20	Quantity 20	Amount 20	Tax 20	Total 20	Balance 20	Due Date 20	Status 20	Comments 20
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 21	Unit 21	Price 21	Quantity 21	Amount 21	Tax 21	Total 21	Balance 21	Due Date 21	Status 21	Comments 21
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 22	Unit 22	Price 22	Quantity 22	Amount 22	Tax 22	Total 22	Balance 22	Due Date 22	Status 22	Comments 22
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 23	Unit 23	Price 23	Quantity 23	Amount 23	Tax 23	Total 23	Balance 23	Due Date 23	Status 23	Comments 23
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 24	Unit 24	Price 24	Quantity 24	Amount 24	Tax 24	Total 24	Balance 24	Due Date 24	Status 24	Comments 24
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 25	Unit 25	Price 25	Quantity 25	Amount 25	Tax 25	Total 25	Balance 25	Due Date 25	Status 25	Comments 25
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 26	Unit 26	Price 26	Quantity 26	Amount 26	Tax 26	Total 26	Balance 26	Due Date 26	Status 26	Comments 26
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 27	Unit 27	Price 27	Quantity 27	Amount 27	Tax 27	Total 27	Balance 27	Due Date 27	Status 27	Comments 27
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 28	Unit 28	Price 28	Quantity 28	Amount 28	Tax 28	Total 28	Balance 28	Due Date 28	Status 28	Comments 28
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 29	Unit 29	Price 29	Quantity 29	Amount 29	Tax 29	Total 29	Balance 29	Due Date 29	Status 29	Comments 29
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 30	Unit 30	Price 30	Quantity 30	Amount 30	Tax 30	Total 30	Balance 30	Due Date 30	Status 30	Comments 30
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 31	Unit 31	Price 31	Quantity 31	Amount 31	Tax 31	Total 31	Balance 31	Due Date 31	Status 31	Comments 31
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 32	Unit 32	Price 32	Quantity 32	Amount 32	Tax 32	Total 32	Balance 32	Due Date 32	Status 32	Comments 32
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 33	Unit 33	Price 33	Quantity 33	Amount 33	Tax 33	Total 33	Balance 33	Due Date 33	Status 33	Comments 33
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 34	Unit 34	Price 34	Quantity 34	Amount 34	Tax 34	Total 34	Balance 34	Due Date 34	Status 34	Comments 34
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 35	Unit 35	Price 35	Quantity 35	Amount 35	Tax 35	Total 35	Balance 35	Due Date 35	Status 35	Comments 35
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 36	Unit 36	Price 36	Quantity 36	Amount 36	Tax 36	Total 36	Balance 36	Due Date 36	Status 36	Comments 36
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 37	Unit 37	Price 37	Quantity 37	Amount 37	Tax 37	Total 37	Balance 37	Due Date 37	Status 37	Comments 37
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 38	Unit 38	Price 38	Quantity 38	Amount 38	Tax 38	Total 38	Balance 38	Due Date 38	Status 38	Comments 38
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 39	Unit 39	Price 39	Quantity 39	Amount 39	Tax 39	Total 39	Balance 39	Due Date 39	Status 39	Comments 39
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 40	Unit 40	Price 40	Quantity 40	Amount 40	Tax 40	Total 40	Balance 40	Due Date 40	Status 40	Comments 40
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 41	Unit 41	Price 41	Quantity 41	Amount 41	Tax 41	Total 41	Balance 41	Due Date 41	Status 41	Comments 41
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 42	Unit 42	Price 42	Quantity 42	Amount 42	Tax 42	Total 42	Balance 42	Due Date 42	Status 42	Comments 42
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 43	Unit 43	Price 43	Quantity 43	Amount 43	Tax 43	Total 43	Balance 43	Due Date 43	Status 43	Comments 43
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 44	Unit 44	Price 44	Quantity 44	Amount 44	Tax 44	Total 44	Balance 44	Due Date 44	Status 44	Comments 44
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 45	Unit 45	Price 45	Quantity 45	Amount 45	Tax 45	Total 45	Balance 45	Due Date 45	Status 45	Comments 45
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 46	Unit 46	Price 46	Quantity 46	Amount 46	Tax 46	Total 46	Balance 46	Due Date 46	Status 46	Comments 46
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 47	Unit 47	Price 47	Quantity 47	Amount 47	Tax 47	Total 47	Balance 47	Due Date 47	Status 47	Comments 47
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 48	Unit 48	Price 48	Quantity 48	Amount 48	Tax 48	Total 48	Balance 48	Due Date 48	Status 48	Comments 48
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 49	Unit 49	Price 49	Quantity 49	Amount 49	Tax 49	Total 49	Balance 49	Due Date 49	Status 49	Comments 49
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 50	Unit 50	Price 50	Quantity 50	Amount 50	Tax 50	Total 50	Balance 50	Due Date 50	Status 50	Comments 50
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 51	Unit 51	Price 51	Quantity 51	Amount 51	Tax 51	Total 51	Balance 51	Due Date 51	Status 51	Comments 51
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 52	Unit 52	Price 52	Quantity 52	Amount 52	Tax 52	Total 52	Balance 52	Due Date 52	Status 52	Comments 52
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 53	Unit 53	Price 53	Quantity 53	Amount 53	Tax 53	Total 53	Balance 53	Due Date 53	Status 53	Comments 53
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 54	Unit 54	Price 54	Quantity 54	Amount 54	Tax 54	Total 54	Balance 54	Due Date 54	Status 54	Comments 54
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 55	Unit 55	Price 55	Quantity 55	Amount 55	Tax 55	Total 55	Balance 55	Due Date 55	Status 55	Comments 55
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 56	Unit 56	Price 56	Quantity 56	Amount 56	Tax 56	Total 56	Balance 56	Due Date 56	Status 56	Comments 56
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 57	Unit 57	Price 57	Quantity 57	Amount 57	Tax 57	Total 57	Balance 57	Due Date 57	Status 57	Comments 57
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 58	Unit 58	Price 58	Quantity 58	Amount 58	Tax 58	Total 58	Balance 58	Due Date 58	Status 58	Comments 58
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 59	Unit 59	Price 59	Quantity 59	Amount 59	Tax 59	Total 59	Balance 59	Due Date 59	Status 59	Comments 59
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 60	Unit 60	Price 60	Quantity 60	Amount 60	Tax 60	Total 60	Balance 60	Due Date 60	Status 60	Comments 60
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 61	Unit 61	Price 61	Quantity 61	Amount 61	Tax 61	Total 61	Balance 61	Due Date 61	Status 61	Comments 61
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 62	Unit 62	Price 62	Quantity 62	Amount 62	Tax 62	Total 62	Balance 62	Due Date 62	Status 62	Comments 62
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 63	Unit 63	Price 63	Quantity 63	Amount 63	Tax 63	Total 63	Balance 63	Due Date 63	Status 63	Comments 63
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 64	Unit 64	Price 64	Quantity 64	Amount 64	Tax 64	Total 64	Balance 64	Due Date 64	Status 64	Comments 64
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 65	Unit 65	Price 65	Quantity 65	Amount 65	Tax 65	Total 65	Balance 65	Due Date 65	Status 65	Comments 65
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 66	Unit 66	Price 66	Quantity 66	Amount 66	Tax 66	Total 66	Balance 66	Due Date 66	Status 66	Comments 66
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 67	Unit 67	Price 67	Quantity 67	Amount 67	Tax 67	Total 67	Balance 67	Due Date 67	Status 67	Comments 67
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 68	Unit 68	Price 68	Quantity 68	Amount 68	Tax 68	Total 68	Balance 68	Due Date 68	Status 68	Comments 68
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 69	Unit 69	Price 69	Quantity 69	Amount 69	Tax 69	Total 69	Balance 69	Due Date 69	Status 69	Comments 69
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 70	Unit 70	Price 70	Quantity 70	Amount 70	Tax 70	Total 70	Balance 70	Due Date 70	Status 70	Comments 70
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 71	Unit 71	Price 71	Quantity 71	Amount 71	Tax 71	Total 71	Balance 71	Due Date 71	Status 71	Comments 71
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 72	Unit 72	Price 72	Quantity 72	Amount 72	Tax 72	Total 72	Balance 72	Due Date 72	Status 72	Comments 72
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 73	Unit 73	Price 73	Quantity 73	Amount 73	Tax 73	Total 73	Balance 73	Due Date 73	Status 73	Comments 73
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 74	Unit 74	Price 74	Quantity 74	Amount 74	Tax 74	Total 74	Balance 74	Due Date 74	Status 74	Comments 74
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 75	Unit 75	Price 75	Quantity 75	Amount 75	Tax 75	Total 75	Balance 75	Due Date 75	Status 75	Comments 75
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 76	Unit 76	Price 76	Quantity 76	Amount 76	Tax 76	Total 76	Balance 76	Due Date 76	Status 76	Comments 76
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 77	Unit 77	Price 77	Quantity 77	Amount 77	Tax 77	Total 77	Balance 77	Due Date 77	Status 77	Comments 77
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 78	Unit 78	Price 78	Quantity 78	Amount 78	Tax 78	Total 78	Balance 78	Due Date 78	Status 78	Comments 78
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 79	Unit 79	Price 79	Quantity 79	Amount 79	Tax 79	Total 79	Balance 79	Due Date 79	Status 79	Comments 79
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 80	Unit 80	Price 80	Quantity 80	Amount 80	Tax 80	Total 80	Balance 80	Due Date 80	Status 80	Comments 80
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 81	Unit 81	Price 81	Quantity 81	Amount 81	Tax 81	Total 81	Balance 81	Due Date 81	Status 81	Comments 81
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 82	Unit 82	Price 82	Quantity 82	Amount 82	Tax 82	Total 82	Balance 82	Due Date 82	Status 82	Comments 82
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 83	Unit 83	Price 83	Quantity 83	Amount 83	Tax 83	Total 83	Balance 83	Due Date 83	Status 83	Comments 83
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 84	Unit 84	Price 84	Quantity 84	Amount 84	Tax 84	Total 84	Balance 84	Due Date 84	Status 84	Comments 84
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 85	Unit 85	Price 85	Quantity 85	Amount 85	Tax 85	Total 85	Balance 85	Due Date 85	Status 85	Comments 85
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 86	Unit 86	Price 86	Quantity 86	Amount 86	Tax 86	Total 86	Balance 86	Due Date 86	Status 86	Comments 86
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 87	Unit 87	Price 87	Quantity 87	Amount 87	Tax 87	Total 87	Balance 87	Due Date 87	Status 87	Comments 87
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 88	Unit 88	Price 88	Quantity 88	Amount 88	Tax 88	Total 88	Balance 88	Due Date 88	Status 88	Comments 88
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 89	Unit 89	Price 89	Quantity 89	Amount 89	Tax 89	Total 89	Balance 89	Due Date 89	Status 89	Comments 89
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 90	Unit 90	Price 90	Quantity 90	Amount 90	Tax 90	Total 90	Balance 90	Due Date 90	Status 90	Comments 90
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 91	Unit 91	Price 91	Quantity 91	Amount 91	Tax 91	Total 91	Balance 91	Due Date 91	Status 91	Comments 91
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 92	Unit 92	Price 92	Quantity 92	Amount 92	Tax 92	Total 92	Balance 92	Due Date 92	Status 92	Comments 92
ABC Corp	Product A	Category 1	Sub-category 1	Item 93	Unit 93	Price 93	Quantity 93	Amount 93	Tax 93	Total 93	Balance 93	Due Date 93	Status 93	Comments 93
ABC Corp	Product A													

2014年12月31日 2015年12月31日

COPIE CONFORME
DU ORIGINAL



[illegible]

Description	2016-2017		2017-2018		2018-2019		2019-2020		2020-2021		2021-2022		2022-2023		2023-2024		2024-2025		2025-2026		2026-2027		2027-2028		2028-2029		2029-2030		2030-2031		2031-2032		2032-2033		2033-2034		2034-2035		2035-2036		2036-2037		2037-2038		2038-2039		2039-2040		2040-2041		2041-2042		2042-2043		2043-2044		2044-2045		2045-2046		2046-2047		2047-2048		2048-2049		2049-2050		2050-2051		2051-2052		2052-2053		2053-2054		2054-2055		2055-2056		2056-2057		2057-2058		2058-2059		2059-2060		2060-2061		2061-2062		2062-2063		2063-2064		2064-2065		2065-2066		2066-2067		2067-2068		2068-2069		2069-2070		2070-2071		2071-2072		2072-2073		2073-2074		2074-2075		2075-2076		2076-2077		2077-2078		2078-2079		2079-2080		2080-2081		2081-2082		2082-2083		2083-2084		2084-2085		2085-2086		2086-2087		2087-2088		2088-2089		2089-2090		2090-2091		2091-2092		2092-2093		2093-2094		2094-2095		2095-2096		2096-2097		2097-2098		2098-2099		2099-2100		2100-2101		2101-2102		2102-2103		2103-2104		2104-2105		2105-2106		2106-2107		2107-2108		2108-2109		2109-2110		2110-2111		2111-2112		2112-2113		2113-2114		2114-2115		2115-2116		2116-2117		2117-2118		2118-2119		2119-2120		2120-2121		2121-2122		2122-2123		2123-2124		2124-2125		2125-2126		2126-2127		2127-2128		2128-2129		2129-2130		2130-2131		2131-2132		2132-2133		2133-2134		2134-2135		2135-2136		2136-2137		2137-2138		2138-2139		2139-2140		2140-2141		2141-2142		2142-2143		2143-2144		2144-2145		2145-2146		2146-2147		2147-2148		2148-2149		2149-2150		2150-2151		2151-2152		2152-2153		2153-2154		2154-2155		2155-2156		2156-2157		2157-2158		2158-2159		2159-2160		2160-2161		2161-2162		2162-2163		2163-2164		2164-2165		2165-2166		2166-2167		2167-2168		2168-2169		2169-2170		2170-2171		2171-2172		2172-2173		2173-2174		2174-2175		2175-2176		2176-2177		2177-2178		2178-2179		2179-2180		2180-2181		2181-2182		2182-2183		2183-2184		2184-2185		2185-2186		2186-2187		2187-2188		2188-2189		2189-2190		2190-2191		2191-2192		2192-2193		2193-2194		2194-2195		2195-2196		2196-2197		2197-2198		2198-2199		2199-2200		2200-2201		2201-2202		2202-2203		2203-2204		2204-2205		2205-2206		2206-2207		2207-2208		2208-2209		2209-2210		2210-2211		2211-2212		2212-2213		2213-2214		2214-2215		2215-2216		2216-2217		2217-2218		2218-2219		2219-2220		2220-2221		2221-2222		2222-2223		2223-2224		2224-2225		2225-2226		2226-2227		2227-2228		2228-2229		2229-2230		2230-2231		2231-2232		2232-2233		2233-2234		2234-2235		2235-2236		2236-2237		2237-2238		2238-2239		2239-2240		2240-2241		2241-2242		2242-2243		2243-2244		2244-2245		2245-2246		2246-2247		2247-2248		2248-2249		2249-2250		2250-2251		2251-2252		2252-2253		2253-2254		2254-2255		2255-2256		2256-2257		2257-2258		2258-2259		2259-2260		2260-2261		2261-2262		2262-2263		2263-2264		2264-2265		2265-2266		2266-2267		2267-2268		2268-2269		2269-2270		2270-2271		2271-2272		2272-2273		2273-2274		2274-2275		2275-2276		2276-2277		2277-2278		2278-2279		2279-2280		2280-2281		2281-2282		2282-2283		2283-2284		2284-2285		2285-2286		2286-2287		2287-2288		2288-2289		2289-2290		2290-2291		2291-2292		2292-2293		2293-2294		2294-2295		2295-2296		2296-2297		2297-2298		2298-2299		2299-2300		2300-2301		2301-2302		2302-2303		2303-2304		2304-2305		2305-2306		2306-2307		2307-2308		2308-2309		2309-2310		2310-2311		2311-2312		2312-2313		2313-2314		2314-2315		2315-2316		2316-2317		2317-2318		2318-2319		2319-2320		2320-2321		2321-2322		2322-2323		2323-2324		2324-2325		2325-2326		2326-2327		2327-2328		2328-2329		2329-2330		2330-2331		2331-2332		2332-2333		2333-2334		2334-2335		2335-2336		2336-2337		2337-2338		2338-2339		2339-2340		2340-2341		2341-2342		2342-2343		2343-2344		2344-2345		2345-2346		2346-2347		2347-2348		2348-2349		2349-2350		2350-2351		2351-2352		2352-2353		2353-2354		2354-2355		2355-2356		2356-2357		2357-2358		2358-2359		2359-2360		2360-2361		2361-2362		2362-2363		2363-2364		2364-2365		2365-2366		2366-2367		2367-2368		2368-2369		2369-2370		2370-2371		2371-2372		2372-2373		2373-2374		2374-2375		2375-2376		2376-2377		2377-2378		2378-2379		2379-2380		2380-2381		2381-2382		2382-2383		2383-2384		2384-2385		2385-2386		2386-2387		2387-2388		2388-2389		2389-2390		2390-2391		2391-2392		2392-2393		2393-2394		2394-2395		2395-2396		2396-2397		2397-2398		2398-2399		2399-2400		2400-2401		2401-2402		2402-2403		2403-2404		2404-2405		2405-2406		2406-2407		2407-2408		2408-2409		2409-2410		2410-2411		2411-2412		2412-2413		2413-2414		2414-2415		2415-2416		2416-2417		2417-2418		2418-2419		2419-2420		2420-2421		2421-2422		2422-2423		2423-2424		2424-2425		2425-2426		2426-2427		2427-2428		2428-2429		2429-2430		2430-2431		2431-2432		2432-2433		2433-2434		2434-2435		2435-2436		2436-2437		2437-2438		2438-2439		2439-2440		2440-2441		2441-2442		2442-2443		2443-2444		2444-2445		2445-2446		2446-2447		2447-2448		2448-2449		2449-2450		2450-2451		2451-2452		2452-2453		2453-2454		2454-2455		2455-2456		2456-2457		2457-2458		2458-2459		2459-2460		2460-2461		2461-2462		2462-2463		2463-2464		2464-2465		2465-2466		2466-2467		2467-2468		2468-2469		2469-2470		2470-2471		2471-2472		2472-2473		2473-2474		2474-2475		2475-2476		2476-2477		2477-2478		2478-2479		2479-2480		2480-2481		2481-2482		2482-2483		2483-2484		2484-2485		2485-2486		2486-2487		2487-2488		2488-2489		2489-2490		2490-2491		2491-2492		2492-2493		2493-2494		2494-2495		2495-2496		2496-2497		2497-2498		2498-2499		2499-2500		2500-2501		2501-2502		2502-2503		2503-2504		2504-2505		2505-2506		2506-2507		2507-2508		2508-2509		2509-2510		2510-2511		2511-2512		2512-2513		2513-2514		2514-2515		2515-2516		2516-2517		2517-2518		2518-2519		2519-2520		2520-2521		2521-2522		2522-2523		2523-2524		2524-2525		2525-2526		2526-2527		2527-2528		2528-2529		2529-2530		2530-2531		2531-2532		2532-2533		2533-2534		2534-2535		2535-2536		2536-2537		2537-2538		2538-2539		2539-2540		2540-2541		2541-2542		2542-2543		2543-2544		2544-2545		2545-2546		2546-2547		2547-2548		2548-2549		2549-2550		2550-2551		2551-2552		2552-2553		2553-2554		2554-2555		2555-2556		2556-2557		2557-2558		2558-2559		2559-2560		2560-2561		2561-2562		2562-2563		2563-2564		2564-2565		2565-2566		2566-2567		2567-2568		2568-2569		2569-2570		2570-2571		2571-2572		2572-2573		2573-2574		2574-2575		2575-2576		2576-2577		2577-2578		2578-2579		2579-2580		2580-2581		2581-2582		2582-2583		2583-2584		2584-2585		2585-2586		2586-2587		2587-2588		2588-2589		2589-2590		2590-2591		2591-2592		2592-2593		2593-2594		2594-2595		2595-2596		2596-2597		2597-2598		2598-2599		2599-2600		2600-2601		2601-2602		2602-2603		2603-2604		2604-2605		2605-2606		2606-2607		2607-2608		2608-2609		2609-2610		2610-2611		2611-2612		2612-2613		2613-2614		2614-2615		2615-2616		2616-2617		2617-2618		2618-2619		2619-2620		2620-2621		2621-2622		2622-2623		2623-2624		2624-2625		2625-2626		2626-2627		2627-2628		2628-2629		2629-2630		2630-2631		2631-2632		2632-2633		2633-2634		2634-2635		2635-2636		2636-2637		2637-2638		2638-2639		2639-2640		2640-2641		2641-2642		2642-2643		2643-2644		2644-2645		2645-2646		2646-2647		2647-2648		2648-2649		2649-2650		2650-2651		2651-2652		2652-2653		2653-2654		2654-2655		2655-2656		2656-2657		2657-2658		2658-2659		2659-2660		2660-2661		2661-2662		2662-2663		2663-2664		2664-2665		2665-2666		2666-2667		2667-2668		2668-2669		2669-2670		2670-2671		2671-2672		2672-2673		2673-2674		2674-2675		2675-2676		2676-2677		2677-2678		2678-2679		2679-2680		2680-2681		2681-2682		2682-2683		2683-2684		2684-2685		2685-2686		2686-2687		2687-2688		2688-2689		2689-2690		2690-2691		2691-2692		2692-2693		2693-2694		2694-2695		2695-2696		2696-2697		2697-2698		2698-2699		2699-2700		2700-2701		2701-2702		2702-2703		2703-2704		2704-2705		2705-2706		2706-2707		2707-2708		2708-2709		2709-2710		2710-2711		2711-2712		2712-2713		2713-2714		2714-2715		2715-2716		2716-2717		2717-2718		2718-2719		2719-2720		2720-2721		2721-2722		2722-2723		2723-2724		2724-2725		2725-2726		2726-2727		2727-2728		2728-2729		2729-2730		2730-2731		2731-2732		2732-2733		2733-2734		2734-2735		2735-2736		2736-2737		2737-2738		2738-2739		2739-2740		2740-2741		2741-2742		2742-2743		2743-27	
-------------	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	---------	--

Dénomination	Unité	Dépense		Recette		Dépense		Recette		Dépense		Recette		Dépense		Recette	
		Montant	Crédit	Montant	Crédit	Montant	Crédit	Montant	Crédit	Montant	Crédit	Montant	Crédit	Montant	Crédit	Montant	Crédit
1. Salaires et traitements	1.000	1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00		1.000,00	
2. Indemnités	2.000	2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
3. Charges sociales	3.000	3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00		3.000,00	
4. Matériel	4.000	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00	
5. Travaux	5.000	5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00	
6. Frais de déplacement	6.000	6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00		6.000,00	
7. Frais de représentation	7.000	7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00		7.000,00	
8. Frais de publicité	8.000	8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00		8.000,00	
9. Frais de transport	9.000	9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00		9.000,00	
10. Frais de logement	10.000	10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00	
11. Frais de nourriture	11.000	11.000,00		11.000,00		11.000,00		11.000,00		11.000,00		11.000,00		11.000,00		11.000,00	
12. Frais de chauffage	12.000	12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00		12.000,00	
13. Frais de éclairage	13.000	13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00		13.000,00	
14. Frais de téléphone	14.000	14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00		14.000,00	
15. Frais de courrier	15.000	15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00		15.000,00	
16. Frais de nettoyage	16.000	16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00	
17. Frais de maintenance	17.000	17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00		17.000,00	
18. Frais de réparation	18.000	18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00		18.000,00	
19. Frais de peinture	19.000	19.000,00		19.000,00		19.000,00		19.000,00		19.000,00		19.000,00		19.000,00		19.000,00	
20. Frais de plomberie	20.000	20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00	
21. Frais d'électricité	21.000	21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00		21.000,00	
22. Frais de gaz	22.000	22.000,00		22.000,00		22.000,00		22.000,00		22.000,00		22.000,00		22.000,00		22.000,00	
23. Frais de chauffage central	23.000	23.000,00		23.000,00		23.000,00		23.000,00		23.000,00		23.000,00		23.000,00		23.000,00	
24. Frais de climatisation	24.000	24.000,00		24.000,00		24.000,00		24.000,00		24.000,00		24.000,00		24.000,00		24.000,00	
25. Frais de ventilation	25.000	25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00		25.000,00	
26. Frais de chauffage individuel	26.000	26.000,00		26.000,00		26.000,00		26.000,00		26.000,00		26.000,00		26.000,00		26.000,00	
27. Frais de chauffage collectif	27.000	27.000,00		27.000,00		27.000,00		27.000,00		27.000,00		27.000,00		27.000,00		27.000,00	
28. Frais de chauffage électrique	28.000	28.000,00		28.000,00		28.000,00		28.000,00		28.000,00		28.000,00		28.000,00		28.000,00	
29. Frais de chauffage à bois	29.000	29.000,00		29.000,00		29.000,00		29.000,00		29.000,00		29.000,00		29.000,00		29.000,00	
30. Frais de chauffage à gaz	30.000	30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00	
31. Frais de chauffage à pétrole	31.000	31.000,00		31.000,00		31.000,00		31.000,00		31.000,00		31.000,00		31.000,00		31.000,00	
32. Frais de chauffage à charbon	32.000	32.000,00		32.000,00		32.000,00		32.000,00		32.000,00		32.000,00		32.000,00		32.000,00	
33. Frais de chauffage à mazout	33.000	33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00		33.000,00	
34. Frais de chauffage à fioul	34.000	34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00		34.000,00	
35. Frais de chauffage à propane	35.000	35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00	
36. Frais de chauffage à butane	36.000	36.000,00		36.000,00		36.000,00		36.000,00		36.000,00		36.000,00		36.000,00		36.000,00	
37. Frais de chauffage à gaz naturel	37.000	37.000,00		37.000,00		37.000,00		37.000,00		37.000,00		37.000,00		37.000,00		37.000,00	
38. Frais de chauffage à gaz comprimé	38.000	38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00		38.000,00	
39. Frais de chauffage à gaz liquéfié	39.000	39.000,00		39.000,00		39.000,00		39.000,00		39.000,00		39.000,00		39.000,00		39.000,00	
40. Frais de chauffage à gaz dissous	40.000	40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00	
41. Frais de chauffage à gaz synthétique	41.000	41.000,00		41.000,00		41.000,00		41.000,00		41.000,00		41.000,00		41.000,00		41.000,00	
42. Frais de chauffage à gaz naturel	42.000	42.000,00		42.000,00		42.000,00		42.000,00		42.000,00		42.000,00		42.000,00		42.000,00	
43. Frais de chauffage à gaz comprimé	43.000	43.000,00		43.000,00		43.000,00		43.000,00		43.000,00		43.000,00		43.000,00		43.000,00	
44. Frais de chauffage à gaz liquéfié	44.000	44.000,00		44.000,00		44.000,00		44.000,00		44.000,00		44.000,00		44.000,00		44.000,00	
45. Frais de chauffage à gaz dissous	45.000	45.000,00		45.000,00		45.000,00		45.000,00		45.000,00		45.000,00		45.000,00		45.000,00	
46. Frais de chauffage à gaz synthétique	46.000	46.000,00		46.000,00		46.000,00		46.000,00		46.000,00		46.000,00		46.000,00		46.000,00	
47. Frais de chauffage à gaz naturel	47.000	47.000,00		47.000,00		47.000,00		47.000,00		47.000,00		47.000,00		47.000,00		47.000,00	
48. Frais de chauffage à gaz comprimé	48.000	48.000,00		48.000,00		48.000,00		48.000,00		48.000,00		48.000,00		48.000,00		48.000,00	
49. Frais de chauffage à gaz liquéfié	49.000	49.000,00		49.000,00		49.000,00		49.000,00		49.000,00		49.000,00		49.000,00		49.000,00	
50. Frais de chauffage à gaz dissous	50.000	50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00		50.000,00	
51. Frais de chauffage à gaz synthétique	51.000	51.000,00		51.000,00		51.000,00		51.000,00		51.000,00		51.000,00		51.000,00		51.000,00	
52. Frais de chauffage à gaz naturel	52.000	52.000,00		52.000,00		52.000,00		52.000,00		52.000,00		52.000,00		52.000,00		52.000,00	
53. Frais de chauffage à gaz comprimé	53.000	53.000,00		53.000,00		53.000,00		53.000,00		53.000,00		53.000,00		53.000,00		53.000,00	
54. Frais de chauffage à gaz liquéfié	54.000	54.000,00		54.000,00		54.000,00		54.000,00		54.000,00		54.000,00		54.000,00		54.000,00	
55. Frais de chauffage à gaz dissous	55.000	55.000,00		55.000,00		55.000,00		55.000,00		55.000,00		55.000,00		55.000,00		55.000,00	
56. Frais de chauffage à gaz synthétique	56.000	56.000,00		56.000,00		56.000,00		56.000,00		56.000,00		56.000,00		56.000,00		56.000,00	
57. Frais de chauffage à gaz naturel	57.000	57.000,00		57.000,00		57.000,00		57.000,00		57.000,00		57.000,00		57.000,00		57.000,00	
58. Frais de chauffage à gaz comprimé	58.000	58.000,00		58.000,00		58.000,00		58.000,00		58.000,00		58.000,00		58.000,00		58.000,00	
59. Frais de chauffage à gaz liquéfié	59.000	59.000,00		59.000,00		59.000,00		59.000,00		59.000,00		59.000,00		59.000,00		59.000,00	
60. Frais de chauffage à gaz dissous	60.000	60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00	
61. Frais de chauffage à gaz synthétique	61.000	61.000,00		61.000,00		61.000,00		61.000,00		61.000,00		61.000,00		61.000,00		61.000,00	
62. Frais de chauffage à gaz naturel	62.000	62.000,00		62.000,00		62.000,00		62.000,00		62.000,00		62.000,00		62.000,00		62.000,00	
63. Frais de chauffage à gaz comprimé	63.000	63.000,00		63.000,00		63.000,00		63.000,00		63.000,00		63.000,00		63.000,00		63.000,00	
64. Frais de chauffage à gaz liquéfié	64.000	64.000,00		64.000,00		64.000,00		64.000,00		64.000,00		64.000,00		64.000,00		64.000,00	
65. Frais de chauffage à gaz dissous	65.000	65.000,00		65.000,00		65.000,00		65.000,00		65.000,00		65.000,00		65.000,00		65.000,00	
66. Frais de chauffage à gaz synthétique	66.000	66.000,00		66.000,00		66.000,00		66.000,00		66.000,00		66.000,00		66.000,00		66.000,00	
67. Frais de chauffage à gaz naturel	67.000	67.000,00		67.000,00		67.000,00		67.000,00		67.000,00		67.000,00		67.000,00		67.000,00	
68. Frais de chauffage à gaz comprimé	68.000	68.000,00		68.000,00		68.000,00		68.000,00		68.000,00		68.000,00		68.000,00		68.000,00	
69. Frais de chauffage à gaz liquéfié	69.000	69.000,00		69.000,00		69.000,00		69.000,00		69.000,00		69.000,00		69.000,00		69.000,00	
70. Frais de chauffage à gaz dissous	70.000	70.000,00		70.000,00		70.000,00		70.00									

THE THERMOENERGY GROUP S.A. BACAU

Document: 91000000110

SS.6 Fisa contului

Page: 1

in intervalul 01/01/2023 - 31/01/2024

Data NC	Nr. NC	Document				Explicatie	Cont Coresp.	Debit	Credit	Sold	Tip Sol d
		Tip	Numar	Data	OP/Ref						
436,05						Sold inceput perioada				0,00	C
Impozit pe dividende											
31/12/23	18	ACT BACU	NC 18	31/12/23		Impozit pe dividende datorat (UA)	657	0,00	433,992,00	433,992,00	C
						BACAU					
31/01/24	18	NC BACU	NC 18	31/01/24		contabilitate impozit pe veniturile din dividende distribuite 2022	6476	433,992,00	0,00	0,00	C
Saldu curent:								433,992,00	433,992,00		
Saldu contor:								0,00	0,00		
Total rulaj:								433,992,00	433,992,00	0,00	C

CORIE CONFORM
CU ORIGINALUL



