CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI
CLUJ-NAPOCA

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2022 ale Societății Termoficare Napoca S.A.

Consiliul Local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în şedinţă ordinară,

Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2022 ale Societății Termoficare Napoca S.A – proiect din inițiativa primarului;

Reținând Referatul de aprobare nr. 514145/1/4.05.2023 al primarului municipiului Cluj-Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 514679/414/5.05.2023 al Direcției Economice și al Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2022 ale Societății Termoficare Napoca S.A;

Văzând avizul comisiei de specialitate;

Potrivit prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și ale Ordonanței nr. 64/2021 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome;

Văzând Hotărârea nr. 10 din 14.03.2023 a Consiliului de Administrație, prin care se aprobă situațiile financiare pe anul 2022 și repartizarea profitului aferent anului 2022, precum și Raportul de activitate al directorilor și Consiliului de administrație al Societății Termoficare Napoca S.A.;

Potrivit dispoziţiunilor art. 129 alin. (2) lit a), alin. (3) lit d) şi alin. (14), art. 133 alin. (1), art. 139 și 196 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂŞTE:

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare pe anul 2022 ale Societății Termoficare Napoca S.A, conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredinţează Societatea Termoficare Napoca S.A, și direcţiile din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

Președinte de ședință,
Ec. Dan Ștefan Tarcea

ROMÂNIA Jud. Cluj Cluj-Napoca CONSILIUL LOCAL

Contrasemnează:
Secretarul general al municipiului,
Jr. Aurora Roșca

Nr. 430 din 15 mai 2023
(Hotărârea a fost adoptată cu 23 voturi)

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CLUJ-NAPOCA

Anexă la Hotărârea nr. 430/2023

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

1. Bilanţ
2. Contul de profit şi pierdere
3. Date informative
4. Situaţia activelor imobilizate. Situaţia amortizării activelor imobilizate. Situaţia ajustărilor pentru depreciere
5. Situaţia modificărilor capitalului propriu
6. Situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiu financiar încheiat la 31.12.2022
7. Nota 1 - Active imobilizate
8. Nota 2 - Provizioane
9. Nota 3 - Repartizarea profitului
10. Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
11. Nota 5 - Situaţia creanţelor şi datoriilor
12. Nota 6 - Principii, politici şi metode contabile
13. Nota 7 - Acţiuni şi obligaţiuni
14. Nota 8 - Informaţii privind salariaţii, administratorii şi directorii
15. Nota 9 - Analiza principalilor indicatori economico- financiari
16. Nota 10 - Alte informaţii

DIRECTOR EXECUTIV
OLIMPIA MOIGRĂDAN

ŞEF SERVICIU
ŞTEFANIA MĂDĂRAŞ

ROMÂNIA
Jud. Cluj, Mun. Cluj-Napoca
CONSILIUL LOCAL

1/45

S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

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

◉ An ○ Semestru Anul **2022**

Suma de control 4.231.000

Entitatea: TERMOFICARE NAPOCA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Cluj		Cluj Napoca

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
b-dul 21 decembrie 1989	79				0264503703

Număr din registrul comerţului: J12 338 1991

Cod unic de inregistrare: 2 0 1 3 3 0

Forma de proprietate: 12--Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3530 Furnizarea de abur şi aer condiţionat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 3530 Furnizarea de abur şi aer condiţionat

◉ **Situatii financiare anuale** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ○ **Entităţi mici**
- ○ **Microentităţi**

☒ **Entităţi de interes public** ?

○ **Raportări anuale**

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	13.335.824
Capital subscris	4.231.000
Profit/ pierdere	694.913

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: MIRON EMIL

Semnătura _____

TERMOFICARE NAPOCA S.A. * CLUJ-NAPOCA *

INTOCMIT,

Numele si prenumele: KERESZTESY IULIA

Calitatea: 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	◉ DA ○ NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	○ DA ◉ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit:

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 3644

CIF/ CUI: 22297892

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	○ DA ◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

2/145

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2022	Sold la: 31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	141.654
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	21.968	45.342
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	21.968	186.996
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.439.411	4.212.215
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	16.499.927	15.804.395
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	12.637	15.830
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	4.017.357	4.005.068
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	23.969.332	24.037.508
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	4.293.400	4.293.400
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	12.850	12.850
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.306.250	4.306.250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	28.297.550	28.530.754
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	916.292	1.143.730
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		21.322
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	916.292	1.165.052
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	16.097.670	16.756.312
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	835.000	3.000.000
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.864.455	22.523.754
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	20.797.125	42.280.066
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	51.497	55.470
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	51.497	55.470
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	879.225	2.799.520
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.644.139	46.300.108
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	1.171.317	1.066.554
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.171.317	1.066.554
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	10.677.391	21.275.046
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		27.600
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	25.941.941	38.988.523
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

4/45

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.349.461	1.133.099
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	37.968.793	61.424.268
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-15.324.654	-15.124.160
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	14.144.213	14.473.148
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.087.594	1.065.449
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.087.594	1.065.449
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	15.716	71.875
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	15.716	71.875
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	15.716	71.875
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.231.000	4.231.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.231.000	4.231.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	559.756	594.502
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	12.522.821	12.522.821
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.082.577	13.117.323
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.437.219	4.672.666
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	173.205	694.913
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	8.660	34.746
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	13.040.903	13.335.824
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	13.040.903	13.335.824

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnătura _____

TERMOFICARE NAPOCA S.A. * CLUJ-NAPOCA *

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KERESZTESY IULIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	77.140.570	95.385.579
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	72.338.623	90.706.072
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	44.501.338	51.856.454
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	32.639.232	43.529.125
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	984.979	1.033.704
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	5.483.118	23.793.300
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	190.358	246.041
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	83.799.025	120.458.624
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.463.544	1.761.188
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	59.617.306	88.809.264
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	8.058.304	13.743.787
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	9.177.825	11.039.705
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	8.590.728	10.583.605
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	587.097	456.100

7/45

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	27	25	1.664.750	1.744.436
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.664.750	1.744.436
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**)	33	31	4.250.021	4.834.733
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.824.835	4.325.128
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	394.514	465.026
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	30.672	44.579
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	84.231.750	121.933.113
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	44	43	0	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	45	44	432.725	1.474.489
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	835.000	3.000.000
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	421	2.693
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	45	1.888
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	835.466	3.004.581
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	228.474	834.946
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.062	233
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	229.536	835.179

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	*61*	60	605.930	2.169.402
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	*62*	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	*63*	62	84.634.491	123.463.205
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	*64*	63	84.461.286	122.768.292
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	*65*	64	173.205	694.913
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	*66*	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	*67*	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	*68*	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	*69*	66b (305)		
Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	*70*	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	*71*	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**)	*72*	69	173.205	694.913
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**)	*73*	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

09/145

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnătura _____



Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KERESZTESY IULIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10/205

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	694.913
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	81	87
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	81	87

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

11/45

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	46.000.000
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	46.000.000
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă **)*	34	33	3.963
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	976.806
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	3.963
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	972.843

V. Tichete acordate salariaţilor		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	438.319
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	4.306.250	4.306.250
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49	4.306.250	4.306.250
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51	4.306.250	4.306.250
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.704.708	976.806
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	982.713	2.903.784
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	109.520	134.077
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	873.193	2.769.707
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.171.317	2.110.000
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	51.497	
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	3.265	982
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.265	982
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	876.372	2.795.455
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	875.960	2.795.103
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	412	352
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	28.378.996	41.214.671
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.087.594	1.065.449
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	25.941.941	39.016.123
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	236.792	332.338
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	1.043.225	735.400
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	217.936	390.337
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	818.113	334.455
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	7.176	10.608
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	69.444	65.361
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	69.444	65.361
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.231.000	4.231.000
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132	4.231.000	4.231.000
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	877.687	1.279.097
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	144.239.909	272.092.702
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2021**		**31.12.2022**	
			Suma (lei)	**% 7)**	**Suma (lei)**	**% 7)**
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	423.100	X	4.231.000	X

16/45

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142	423.100	100,00	4.231.000	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	423.100	100,00	4.231.000	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
I. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al ului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnatura _____

TERMOFICARE NAPOCA S.A. * CLUJ-NAPOCA *

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KERESZTESY IULIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

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

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

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

(2) ce alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	1.102.132	149.900		X	1.252.032
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	258.906	48.910		X	307.816
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL **(rd. 01 la 06)**	07	1.361.038	198.810		X	1.559.848
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	131.937			X	131.937
2.Constructii	09	7.501.629	1.218.838			8.720.467
3.Instalatii tehnice si masini	10	50.512.206	564.802			51.077.008
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	381.658	7.479			389.137
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.017.357	591.461	603.751		4.005.067
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL **(rd. 08 la 17)**	18	62.544.787	2.382.580	603.751		64.323.616
III.Imobilizari financiare	19	4.306.250			X	4.306.250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL **(rd.07+18+19)**	20	68.212.075	2.581.390	603.751		70.189.714

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	1.102.132	8.246		1.110.378
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	236.938	25.536		262.474
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL **(rd.21 la 25)**	26	1.339.070	33.782		1.372.852
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	12.094	4.398		16.492
2.Constructii	28	4.182.061	441.636		4.623.697
3.Instalatii tehnice si masini	29	34.012.279	1.260.334		35.272.613
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	369.021	4.285		373.306
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
TOTAL **(rd.27 la 33)**	34	38.575.455	1.710.653		40.286.108
AMORTIZARI - TOTAL **(rd.26 +34)**	35	39.914.525	1.744.435		41.658.960

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnătura

TERMOFICARE NAPOCA S.A. * CLUJ-NAPOCA *

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KERESZTESY IULIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

22145

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, *"în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
   - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
   - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
   - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
   - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
   - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023–situații financiare anuale.

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

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A. CLUJ-NAPOCA
SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PRORIU
pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2022
toate cifrele sunt exprimate în puterea de cumpărare a leului la 31 decembrie 2022

Element al capitalului propriu		Sold la ian.2022	Creştere prin distrib legale	Creştere din profit nerepartizat al exerciţiului curent	Reduceri	Sold la 31 dec.2022
A		1	2	3	4	6
Capital subscris(Patrimoniul regiei)		4.231.000				4.231.000
Prime de capital						-
Rezerve din reevaluare						-
Rezerve legale		559.756	34.746			594.502
Rezerve statutare sau contractuale						-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						-
Alte rezerve		12.522.821			-	12.522.821
Acţiuni proprii						-
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri						-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri						-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	(4.877.989)		164.545		(4.713.444)
	Sold D					-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puţin IAS 29[31]	Sold C					-
	Sold D					-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					-
	Sold D	324.869		399.993	-	724.862
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităţilor Economice Europene	Sold C	765.459				765.459
	Sold D					-
Profitul sau pierderea exerciţiului financiar	Sold C	173.205		694.913	173.205	694.913
	Sold D					-
Repartizarea profitului		8.660	34.746	164.545	173.205	34.746
Total capitaluri proprii		**13.058.043**	**-**	**459.465**	**346.410**	**13.171.098**

DIRECTOR GENERAL
Ec.Emil Miron

DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
Ec. Iulia Keresztesy

TERMOFICARE NAPOCA S.A. * CLUJ-NAPOCA *

24/1.15

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A. CLUJ-NAPOCA

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2022

toate cifrele sunt exprimate în puterea de cumpărare a leului la 31 decembrie 2022

Exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2022	LEI(RON)
I Flux de numerar din activităţi de exploatare:	
1. Încasări din vânzarea de bunuri şi prestarea de servicii	59.168.610
2. Încasări alte venituri (subventie+compensatie)	61.854.519
3. Plăţi în numerar către furnizori de bunuri şi servicii	135.153.297
4. Plăţi în legătură cu personalul	10.193.948
5. Taxa pe valoare adăugată	742.530
6. Alte impozite şi vărsăminte asimilate	5.204.806
7 .Numerar generat de exploatare (1+2-3-4-5-6)	- 30.271.452
8. Dobânzi încasate	2.693
9. Dobânzi plătite	834.946
10. Impozit pe profit plătit	-
11. Flux de numerar net din activităţi de exploatare(7+8-9-10):	- 31.103.705
II Flux de numerar din activitatea de investiţii	
12. Încasări în numerar din vânzarea de active	-
13. Încasări şi plăţi din alte activităţi de investiţii (alocaţii bugetare)	-
14. Plăţi în numerar pentru achiziţionarea mijloace fixe	1.371.120
15. Dividende încasate	835.000
16. Flux de numerar net din activitatea de investiţii (12+13-14+15)	- 536.120
III Flux de numerar din activitatea de finanţare:	
17. Încasări din împrumuturi pe termen lung /rambursări	
18. Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	21.275.046
19. Plăţi pentru operaţiuni de leasing financiar	22.129
20. Achiziţionarea de acţiuni	-
21. Dividende plătite (participarea salariaţilor la profit)	-
22. Flux de numerar net(utilizat) generat de activitatea de finanţare (+/-17+/-18-19-20-21)	**21.252.917**
23. Efectele variaţiei ratei de schimb aferente numerarului	-
24. Fluxuri de numerar TOTAL (11 +16 +22 + 23)	**- 10.386.908**
25. Numerar şi echivalente de numerar la începutul perioadei	**879.225**
26. Numerar şi echivalente de numerar la finele perioadei (24+25)	- 9.507.683

DIRECTOR GENERAL
Ec.Emil Miron

TERMOFICARE NAPOCA S.A. * CLUJ-NAPOCA *

DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
Ec. Iulia Keresztesy

25/25

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCIŢIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2022

Nota 1
Active imobilizate

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta**)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari necorporale	1.361.038	198.810	0	1.559.848	1.339.070	33.782	0	1.372852
Terenuri	131.937	0	0	131.937	12.094	4.398	0	16.492
Constructii	7.501.629	1.218.838	0	8.720.467	4.182.061	441.636	0	4.623.697
Instalatii tehnice si masini	50.512.206	564.802	0	51.077.008	34.012.279	1.260.334	0	35.272.613
Alte instalatii, utilaje si mobilier	381.658	7.479	0	389.137	369.021	4.285	0	373.306
Avansuri si imobilizari corporale în curs	4.017.357	591.461	603.751	4.005.067	0	0	0	0
Imobilizari financiare	4.306.250	0	0	4.306.250	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	68.212.075	2.581.390	603.751	70.189.714	39.914.525	1.744.435	0	41.658.960

Nota 2
Provizioane

- lei –

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercitiului	Transferuri**)		Sold la sfarsitul exercitiului
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (pentru litigii)	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creanţelor	16.698	0	0	16.698

27/85

Nota 3
Repartizarea profitului*)

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	694.913
- rezerva legala	34.746
- acoperirea pierderii contabile	660.167
- dividende etc.	0
-alte rezerve constituite din surse proprii de finantare	0
- participarea salariatilor la profit	0
- varsaminte la buget din profitul regiilor autonome.	0
-Profit nerepartizat (sursă proprie de finanțare)	0

28 | 45

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei –

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	77.140.570	95.385.579
2. Cheltuieli cu materii prime şi materiale consumabile	1.463.544	1.761.188
3. Alte cheltuieli materiale	59.617.306	88.809.264
4. Alte cheltuieli	8.058.304	13.743.787
5. Cheltuielile cu personalul	9.177.825	11.039.705
6. Alte cheltuieli de exploatare	4.250.021	4.834.733
7. Alte venituri din exploatare	190.358	246.041
8. Venituri din producţia de imobilizări	984.979	1.033.704
9. Ajustări de valoare privind imobilizările	1.664.750	1.744.436
9. Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0
10. Venituri din exploatare (1+7+8)	83.799.025	120.458.624
11. Cheltuieli de exploatare (2+3+4+5+6+9)	84.231.750	121.933.113
12. Rezultatul din exploatare (8-9)	-432.725	-1.474.489

29/45

Nota 5

Situaţia creanţelor şi datoriilor

- lei -

Creanţe	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	42.280.066	42.280.066	
Creanţe comerciale	16.756.312	16.756.312	
Sume de încasat	3.000.000	3.000.000	
Alte creanţe	22.523.754	22.523.754	

-lei -

Datorii*)	Sold la sfarşitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	62.489.717	61.424.268	1.065.449	
Sume datorate instituţiilor de credit	21.275.046	21.275.046		
Datorii comerciale	38.988.523	38.988.523		
Alte datorii	2.226.148	1.160.699	1.065.449	

a) A fost contractată o linie de credit de 4.500.000 lei de la Banca Transilvania Cluj –Napoca şi o linie de credit de 37.000.000 lei de la Raiffeisen Bank.

b) Există în derulare contracte de leasing financiar cu RCI Leasing

c) Nu au fost constituite provizioane pentru facturi neîncasate peste 270 zile în anul 2022;

d) Valoarea obligatiilor privind plata pensiilor -pilonul III de pensii , soldul la 31.12.2022 a fost de 2385 lei –, cheltuielile totale cu pilonul III de pensii pe anul 2022 au fost de 33.497 lei.

30/45

Nota 6
PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea acestor situaţii financiare sunt prezentate mai jos.

Informaţii generale

Aceste situaţii financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice al României, nr 1802/2014, şi OMF nr. 2869/29.12.2011.

Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata

Ordinele Ministerului finantelor publice date in aplicarea Legii contabilitatii,

Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV a şi Directiva a VII a, a CEE.

Prezentele situaţii financiare au fost întocmite pe baza convenţiei costului istoric, cu excepţiile prezentate în politicile contabile.

Bazele contabilităţii

Termoficare Napoca efectuează înregistrările contabile în lei româneşti (RON), în conformitate cu Reglementările Contabile şi de Raportare (RCR) emise de Ministerul de Finanţe al României.

Moneda de prezentare

Toate cifrele sunt prezentate în lei (RON)

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014, cere conducerii Termoficare Napoca să facă estimări şi ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor şi pasivelor, prezentarea activelor şi datoriilor contingente la data întocmirii situaţiilor financiare şi cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

(i) **Active şi pasivele monetare**

Numerarul şi echivalentele de numerar,creanţele,datoriile(incluzand creditele purtatoare de dobanda) au fost retratate in special cele in valuta,pentru a reflecta corect valoarea acestora.

Continuitatea activităţii

Natura activităţii societăţii şi incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiţii real operaţionale, fac posibilă apariţia unor variaţii imprevizibile considerabile în ceea ce priveşte intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred că Termoficare Napoca va putea să-şi continue activitatea pe baza principiului continuităţii activităţii în viitorul anticipat şi prin urmare situaţiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacţiilor în monedă străină

Tranzacţiile societăţii în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacţiilor: câştigurile şi pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacţii şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârşitul anului.

La 31 decembrie 2022 cursul de schimb utilizat a fost 1 EURO = 4,9474 lei .

Creanţe comerciale

Creanţele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată care este suma iniţial facturată mai puţin un provizion pentru creanţe incerte. Pentru creanţele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârşitul anului. Creanţele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate. Creanţele în valută au fost reevaluate la cursul valutar în vigoare la 31.12.2022.

Numerar şi echivalente de numerar

Acestea sunt înregistrate în bilanţ în conformitate cu prevederile legale. Pentru situaţia fluxului de trezorerie acestea includ numerar în casă, depozite la vedere, alte investiţii pe termen scurt cu lichiditate mare.

Imobilizări corporale

(i) **Cost**

Imobilizările corporale sunt iniţial înregistrate în contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulată.

Întreţinerea şi reparaţiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătăţirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viaţă a acestora, sunt capitalizate.

Imobilizările corporale aferente patrimoniului public al municipiului Cluj-Napoca, sunt înregistrate la costuri reevaluate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele şi sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul dării lor în folosinţă şi nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

(ii) **Amortizare**

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viaţă estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Metoda de amortizare
Clădiri	37 ani, utilizând metoda liniară
Alte instalaţii, utilaje şi mobilier	10 ani, utilizând metoda liniară
Instalaţii tehnice	15 ani, utilizând metoda liniară
Mijloace de transport	4 - 6 ani, utilizând metoda liniară

Câştigurile şi pierderile generate de cedarea terenurilor şi mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă şi sunt luate în considerare la determinarea profitului prin exploatare.

(iii) **Terenuri**

Terenurile sunt înregistrate în contabilitate, ele aparţinând domeniului public, sunt inventariate anual şi se plăteşte pentru suprafaţa folosită taxă teren la Consiliul Local Cluj-Napoca.

Valoarea totală a patrimoniului public este de 272.092.702 lei. În conformitate reglementările OMFP 1802/2014 evidenţa bunurilor de natura patrimoniului public primite în administrare nu sunt evidenţiate în conturi bilanţiere.

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de cercetare şi dezvoltare

Cheltuielile de cercetare şi dezvoltare sunt înregistrate pe costuri, mai puţin cheltuielile înregistrate cu proiectele de dezvoltare care sunt recunoscute ca şi costuri de dezvoltare (imobilizări necorporale) în măsura în care se aşteaptă ca aceste cheltuieli să producă beneficii viitoare. Totuşi, cheltuielile de dezvoltare înregistrate iniţial pe costuri nu sunt recunoscute ca activ într-o perioadă ulterioară.

Cheltuielile de dezvoltare care au fost capitalizate sunt amortizate de la începutul producţiei comerciale a produsului la care se referă, pe o bază liniară, pe perioada beneficiilor aferente estimate, care să nu depăşească însă 5 ani.

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

În general, cheltuielile asociate dezvoltării programelor informatice sunt recunoscute ca şi cheltuieli pe măsură ce se efectuează. Totuşi, cheltuielile care pot fi asociate în mod clar cu un produs identificabil şi unic care va fi controlat de Societatea comercială şi ale cărui beneficii probabile vor depăşi costurile în termen de 1 an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile asociate includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare şi partea corespunzătoare din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care măresc şi extind beneficiile programelor informatice dincolo de descrierea şi durata de viaţă iniţială sunt înregistrate ca îmbunătăţiri şi adăugate la costul iniţial al programului informatic. Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice recunoscute ca active sunt amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viaţă a acestora, care nu depăşeşte 3 ani.

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este verificată anual şi ajustată din perspectiva deprecierii permanente acolo unde se consideră că acest lucru este necesar.

Imobilizări financiare

Acestea includ, titlurile de participare deţinute la SC CCNE-SRL Cluj-Napoca şi SC Expo Transilvania SA Cluj-Napoca.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cu care sunt aprovizionate, în baza facturii fiscale. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri defecte sau cu mişcare lentă.

Creanţe

Creanţele sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Provizionul pentru creanţele incerte este calculat ca diferenţa dintre valoarea nominală a creanţelor şi valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă instrumentului financiar respectiv (valoare recuperabilă). Fluxurile de numerar aferente creanţelor pe termen scurt nu sunt actualizate.

Împrumuturi

Împrumuturile sunt înregistrate la suma primită, cheltuielile pentru contractarea împrumuturilor respective nefiind cuprinse în valoarea împrumutului . În perioadele următoare, diferenţele de curs valutar (separat de cheltuielile pentru contractarea împrumutului) sunt recunoscute în contul de profit şi pierderi pe durata contractului de împrumut.

Subvenţii

Termoficare Napoca primeşte subvenţii pentru diferenţe de tarif la energia termică livrată asociaţiilor de locatari/proprietari de la Consiliul Local Cluj-Napoca . De asemenea, de la C.L.Cluj-Napoca, S.C.Termoficare Napoca S.A.primeşte şi o compensaţie pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producţie, transport, distribuţie şi furnizare a energiei termice pentru populaţie în sistem centralizat şi neacceptate în preţ/tarif.

Impozitare

Termoficare Napoca calculeaza impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situaţiile financiare româneşti, conform legislaţiei româneşti referitoare la impozitul pe profit.

Recunoaşterea veniturilor

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite.

Au fost înregistrate venituri din dividende, aferente anului 2022, în sumă de 3.000.000 lei

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă sumele facturate terţilor exclusiv TVA , inclusiv subvenţiile pentru energie termică.

Cifra de afaceri este obţinută ca urmare a activităţii din domeniul producţiei de energie termică şi apă caldă menajeră, precum şi din alte servicii colaterale producţiei principale cum ar fi repartizarea cheltuielilor cu încălzirea şi apa caldă la asociaţiile de locatari/proprietari, service pe instalaţiile aparţinând asociaţiilor, montaj contoare în apartamente şi altele.

Costurile îndatorării

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. Dobânzile aferente împrumuturilor obţinute pentru finanţarea de imobilizări nu sunt capitalizate în momentul punerii în funcţiune. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe costuri.

Pensii şi alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activităţii, Termoficare Napoca face plăţi statului român în contul angajaţilor săi. Toţi angajaţii Termoficare Napoca sunt incluşi în sistemul de pensii de stat. Termoficare Napoca este obligată prin Contractul colectiv de muncă, să ofere angajaţilor la pensionare un salariu de baza avut în luna pensionarii. Totodata , în anul 2022, Termoficare Napoca a oferit angajaţilor care şi-au exprimat intenţia de a participala un fond de pensii facultative , lunar o sumă egală contribuţia angajatului la fondul de pensii facultative ING (Pilonul III) , 2022.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la cost, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Pentru furnizorii de materiale sau de servicii cu care s-au încheiat contracte în valută s-a facut actualizarea datoriei la cursul valutei de la 31.12.2022.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Termoficare Napoca are o obligaţie legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligaţiei este necesară o ieşire de resurse care încorporează beneficii economice şi când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce priveşte valoarea obligaţiei

Nota 7

ACŢIUNI ŞI OBLIGAŢIUNI

(a) Acţiuni

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Capital social (patrimoniu)	4.231.000

La data formării Regiei autonome de Termoficare Cluj-Napoca , în 1990 contul de patrimoniu reprezenta mijloacele fixe transferate ca urmare a divizării fostelor unităţi aparţinând Grupului întreprinderilor de gospodărie comunală şi locativă. Ulterior, patrimoniul s-a majorat atât prin reevaluarea mijloacelor fixe – reevaluări stabilite prin Hotărâri ale Guvernului României – cât, mai ales, prin încorporarea valorii mijloacelor fixe achiziţionate de către Regie pe baza fondurilor bugetare (Buget local şi Buget de stat). Consiliul Local Cluj-Napoca deţinut întregul patrimoniu al RAT, patrimoniu care era separat în patrimoniu public şi patrimoniul Regiei în conformitate cu Legea nr.213/1998 –Legea patrimoniului public- si aprobat prin HG nr.193/2006.

În anul 2019 RAT s-a transformat în societate comercială.

Structura acţionariatului este următoarea:

31 decembrie 2022		
Număr de acţiuni	Valoare nominală totală Lei (RON)	Procent deţinut (%)
Consiliul Local Cluj-Napoca	4.231.000	100

Odată cu transformarea Regiei în societate comercială având ca acţionar majoritar Consiliul Local Cluj-Napoca, patrimoniul regiei s-a transformat în capital social al Termoficare Napoca. Capitalul social este de 4.231.000 lei.

Prin contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat în municipiul Cluj -Napoca nr. 289616/03.06.2019, S.C Termoficare Napoca S.A. a primit în administrare patrimoniul public în valoare de 127.566.921 lei. În anul 2022 societăţii noastre i-a fost încredinţat serviciul de iluminat public al municipiului Cluj-Napoca prin contractul de delegare nr.678768/10.08.2022 prin care s-a primit în administrare un patrimoniu public în valoare de 127.852.792 lei.

(b) Obligaţiuni

Termoficare Napoca nu are obligaţiuni.

34/45

Nota 8

INFORMAŢII PRIVIND SALARIAŢII, ADMINISTRATORII ŞI DIRECTORII

(a) Salarizarea directorilor inclusiv contractul de mandat

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	LEI (mii lei)
Salarii plătite	1.280.155

(b) Salarizarea Consiliului de administratie

	31 decembrie 2022
	LEI (mii lei)
Salarii plătite	160.930

	31 decembrie 2022
	LEI (RON)
Credite acordate de către TERMOFICARE NAPOCA AUTONOMĂ DE TERMOFICARE CLUJ-NAPOCA	0
Sold la 1 ianuarie	0
Sume avansate în cursul anului	0
Sume rambursate în cursul anului	0
Sold la 31 decembrie	0

Salariaţi

În exerciţiul financiar, la 31 decembrie 2022, societatea a avut un număr mediu de 87 de salariaţi (exerciţiul financiar 31 decembrie 2021 –număr mediu de 81 de salariaţi).

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	LEI (RON)
Salarii plătite	10.193.948
Salarii de plată	303.916

Nota 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

	2022
a) Indicatorul lichidităţii curente	
$\frac{Active_curente}{Datorii_curente} =$	1,2182
b) Indicatorul lichidităţii imediate	
$\frac{Active_curente - Stocuri}{Datorii_curente} =$	1,1996

2. Indicatori de risc

	2022
a) Indicatorul gradului de îndatorare	
$\frac{Capital_imprumutat}{Capital_propriu}$ x 100 sau $\frac{Capital_imprumutat}{Capital_angajat}$ x 100 unde: - capital împrumutat = credite peste un an - capital angajat = capital împrumutat + capital propriu	0 0
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	
$\frac{Profit_înaintea_platii\ dobanzii_si_impozitului_pe_profit}{Cheltuieli_cu_dobanda}$ =Număr de ori	1,83

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

	2022
a) Viteza de rotaţie a stocurilor (rulajul stocurilor)	
$\frac{Costul_vanzarilor}{Stocul_mediu}$ = Număr de ori Indicatorul nu se poate calcula, Termoficare Napoca neavând stoc de marfă	
Sau	
b) Număr zile stocare	
$\frac{Stoc_mediu}{Costul_vanzarilor}$ x 365 =Indicatorul nu se poate calcula, Termoficare Napoca neavând stoc de marfă	
c) Viteza de rotaţie a debitelor – clienţi	
$\frac{Sold_mediu_clienti}{Cifra_de_afaceri}$ x 365 =	62,92
d) Viteza de rotaţie a creditelor – furnizor	

36/45

$\frac{Sold_mediu_furnizori}{Achizitii_de_bunuri_(inclusiv_servicii)} \times 365 =$	80,47
e) Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	
$\frac{Cifra_de_afaceri}{Active_imobilizate} =$	3,34
f) Viteza de rotaţie a activelor totale	
$\frac{Cifra_de_afaceri}{Total_active} =$	1,27

4. Indicatori de profitabilitate

	2022
a) Rentabilitatea capitalului angajat	
$\frac{Profit_înaintea_platii_dobanzii_si_impozitului_pe_profit}{Capitalul_angajat} =$	0,02
b) marja brută din vânzări	
$\frac{Profitul_brut_din_vanzari}{Cifra_de_afaceri} \times 100$	0,72

5. Indicatori privind rezultatul pe acţiune

(a) Rezultatul pe acţiune

Rezultatul pe acţiune de bază este calculat prin împărţirea profitului net atribuibil acţionarilor la numărul mediu ponderat de acţiuni ordinare în circulaţie pe parcursul anului, mai puţin acţiunile răscumpărate de către Societate în cursul anului. Nu au existat acţiuni ordinare potenţial diluante pe parcursul anului.

	2022
Profit net conform IAS atribuibil acţionarilor (mii lei)	-
Media ponderată a acţiunilor ordinare existente în timpul anului	-
Profit de bază şi diluat per acţiune (în mii lei per acţiune)	-

(b) Raportul dintre preţul pe piaţă al acţiunii şi rezultatul pe acţiune

	2022
Preţul mediu pe piaţă al acţiunii (mii lei) (i)	-
Rezultatul pe acţiune (mii lei) (ii)	-
Raportul dintre preţul de piaţă al acţiunii şi rezultatul pe acţiune (i)/(ii)	-

În cazul Termoficare Napoca aceşti indicatori nu se pot calcula. Termoficare Napoca are ca acţionar unic Consiliului Local Cluj-Napoca, având 4.231 acţiuni emise cu valoarea nominală de 1.000. În anul 2022 profitul a fost repartizat pentru acoperirea pierderii din anul precedent.

37/45

Nota 10

ALTE INFORMAŢII

(a) Informaţii cu privire la prezentarea societăţii

Sediul Termoficare Napoca: Cluj-Napoca, B-dul 21 Dec.1989, nr.79, jud.Cluj, România

Principalul domeniu de activitate este producţia şi distribuţia energiei termice şi a apei calde menajere.

Unitatea este societate comercială cu capital integral de stat, de interes local subordonată Consiliului Local al municipiului Cluj-Napoca. Aria de desfăşurare a activităţii este în municipiul Cluj-Napoca .

(b) Informaţii privind relaţiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se deţin titluri de participare strategice

Numele filialei, al întreprinderii asociate sau al altor întreprinderi în care se deţin titluri de participare strategice;

1) **SC Colonia Cluj-Napoca Energie –SRL ;**
2) **SC Expo Transilvania SA**

Adresa sediului şi ţara unde a fost înfiinţată;

1) **Cluj-Napoca, B-dul 21 Dec. 1989, nr.79, România.**
2) **Cluj-Napoca, str. A.. Vlaicu, f.n.**

Natura activităţii desfăşurate;

1) Producţia de energie electrică şi termică în sistem de cogenerare;
2) Organizarea de târguri şi expoziţii.

Tipul de acţiuni şi procentul pe care întreprinderea raportoare îl deţine în cadrul respectivei societăţi;

1) Părţi sociale, 33.3 % ;
2)) Părţi sociale, 7.11 % .

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda naţională a elementelor patrimoniale, a veniturilor şi cheltuielilor evidenţiate într-o monedă străină

Tranzacţiile Termoficare Napocai în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacţiilor. Câştigurile şi pierderile rezultate din decontarea tranzacţiilor într-o monedă străină şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârşitul anului, comunicate de Banca Naţională a României.

Câştigurile şi pierderile din conversie precum şi costurile asociate contractelor încheiate ca protecţie împotriva riscurilor aferente unor tranzacţii viitoare anticipate, sunt amânate până la data acestor tranzacţii, moment în care sunt incluse în calculul unor astfel de venituri şi cheltuieli.

(c) Informaţii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit s-a calculat în conformitate cu legislaţia română în vigoare, respectiv profitul brut a fost influenţat cu veniturile deductibile şi cheltuielile nedeductibile ajungându-se la profitul brut impozabil .Ţinînd cont de pierderea fiscală din anii precedenţi nu s-a plătit impozit pe profit.

(d) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de pieţe de desfacere:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022
	LEI (RON)
Servicii publice de termoficare şi iluminat public	90.706.072
Vânzare produse din casări,chirii şi activităţi diverse	4.679.507
Total	95.385.579

(e) **Cheltuielile cu chiriile achitate în cadrul contractelor de închiriere**

În cursul exercițiului financiar 2022 s-au înregistrat cheltuieli cu chiriile în valoare de 266.154 lei. Prezentăm în continuare unitățile cu care Termoficare Napoca a avut contracte de închiriere și obiectul contractelor:

UNITATEA	OBIECTIVUL
SC LINDE GAS CLUJ-NAPOCA	Tuburi de oxigen
MARGAUAN MARIUS	Centrală termică
AS.PROP. STR. DRAGALINA nr.2,4,6,8,10.	Centrale termice
MUNICIPIUL CLUJ	Redevența
NICOL ROM	Inchiriere buldoexcavator

(f) **Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a înregistrat în anul 2022 onorarii către auditorul financiar independent Fătăcean Gheorghe în valoare de 8.032,50 lei .

(g) **Angajamente acordate** 0

(h) **Angajamente primite** 0

CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Disponibilităţi la bănci în lei	2.795.103
Disponibilităţi la bănci în monedă străină	352
Sume în curs de decontare	3.083
Casa în lei	982
Total	2.799.520

În vederea prezentării situaţiei fluxurilor de numerar, numerarul şi echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Casa şi conturi la bănci (inclusiv depozite bancare)	2.798.813
Alte investiţii pe termen scurt (ajutoare de încălzire)	55.470
Total	2.854.283

CREANŢE COMERCIALE

	31 decembrie 2022
	Lei(RON)
Creanţe comerciale externe	0
Creanţe comerciale interne	16.756.249
Avansuri de servicii către furnizorii interni	63
Avansuri de servicii către furnizorii externi	0
Provizioane pentru clienţi incerţi	16.698
Total	16.773.010

ALTE CREANŢE

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Impozit pe profit	0
TVA de recuperat	2.764.995
Alte sume cu caracter de subvenţii	10.474.871
Alte creanţe	9.283.888
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţi afiliate	3.000.000
Total	25.523.754

DATORII COMERCIALE

	31 decembrie 2022
	Lei(RON)
Furnizori externi	-
Furnizori interni	27.220.369
Furnizori externi de mijloace fixe	0
Furnizori interni de mijloace fixe	0
Furnizori – facturi nesosite	11.768.154
Efecte de plată	0
Total	38.988.523

ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ŞI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Datorii legate de personal	332.338
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	390.337
Impozit pe salarii şi alte datorii cu bugetul statului	345.063
Alte datorii	92.961
Impozit pe profit	-
Datorii privind participarea salariaţilor la profit	-

40/45

Datorii comerciale	38.988.523
Vărsăminte din profitul net al regiilor autonome	-
Total	40.149.222

SUME DATORATE INSTITUŢIILOR DE CREDIT – PE TERMEN SCURT

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Împrumuturi pe termen scurt (linii de credit)	21.275.046
Porţiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	0
Total	21.275.046

SUME DATORATE INSTITUŢIILOR DE CREDIT – PE TERMEN LUNG

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Suma de plătit:	
- în mai mult de 1 an şi mai puţin de 2 ani	0
- între 2 şi 5 ani	0
- peste 5 ani	0
Total	0

ALTE DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Anticipaţii en. termică	1.060.337
Datorii leasing	0
Garantii chirie	5.112
Total	1.065.449

IMPOZIT PE PROFIT

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Impozit curent	0
Impozit amânat	0
Cheltuiala cu impozitul aferent anului	0
Impozit virat în plus	0

41/45

Impozitul pe profitul Termoficare Napoca înainte de impozitare diferă de valoarea care s-ar obţine folosind rata de bază din România, după cum urmează:

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Profit înainte de impozitare	694.913
Pierderi fiscale din anii precedenti	6.242.735
Venit neimpozabil	3.000.000
Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului	27.840
Rezerva legală	34.746
Profit brut impozabil/Pierdere fiscala de recuperat	-8.554.728
Impozit pe profit	0
Cheltuieli sponsorizare	0
Impozit pe profit de plata	0
Impozit profit declarat pentru 2022	0
Impozit profit de recuperat	0

Rata de impozitare este 16 %

CIFRA DE AFACERI NETĂ

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Vânzări de produse finite	0
- pe piaţa internă	0
- pe pieţe externe (Europa)	0
Vânzări de mărfuri şi venituri din alte activităţi	4.604.830
Vânzări de produse reziduale	74.677
Altele (Servicii de livrare en. termică şi apă caldă menajeră)	90.706.072
Total	95.385.579

CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 Lei (RON)
Salarii şi indemnizaţii	10.102.086
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	226.609
Alte cheltuieli cu personalul (tichete de masa+tichete de vacanta)	481.519
Cheltuieli pentru contribuţia asiguratorie pentru muncă	229.491
Total	11.039.705

42/45

Numărul mediu de angajaţi în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Personal administrativ	37
Personal în producţie	40

CHELTUIELI CU DOBÂNZILE ŞI ALTE CHELTUIELI SIMILARE

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar	233
Dobânzi: împrumuturi bancare	834.946
Penalizări şi amenzi	0
Comisioane şi taxe bancare	125.681
Total	960.860

MODIFICĂRI ALE COMPONENTELOR CAPITALULUI CIRCULANT

	Exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	Lei (RON)
Creanţe	42.280.066
Stocuri	1.165.052
Datorii comerciale şi alte datorii	62.489.717
Total	105.934.835

TRANZACŢII CU PĂRŢI AFILIATE

Părţile afiliate sunt cele descrise în Nota 10 din aceste situaţii financiare.

Tranzacţiile cu părţi afiliate s-au desfăşurat pe parcursul derulării normale a activităţii Termoficare Napoca.

Natura relaţiilor cu părţile afiliate cu care Termoficare Napoca a efectuat tranzacţii semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la data bilanţului sunt detaliate mai jos. Relaţiile au fost stabilite în timpul desfăşurării obişnuite a activităţii Termoficare Napoca. Preţurile la care s-au realizat tranzacţiile au fost cele stabilite pe piaţă.

Următoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzacţii cu părţi afiliate:

(a) Creanţe clienţi

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
SC CCNE –SRL CLUJ-NAPOCA	239.900
TOTAL	239.900

43/45

(b) **Furnizori şi alte datorii**

	31 decembrie 2022
	Lei (RON)
SC CCNE –SRL CLUJ-NAPOCA	8.555.176
TOTAL	8.555.176

Soldul datoriilor către furnizorul Colonia Cluj-Napoca Energie-S.R.L. la 31.12.2022 se referă la energia termică produsă de Colonia Cluj-Napoca Energie-S.R.L., cumpărată şi apoi distribuită de societatea noastră către populaţie.

RISCURI FINANCIARE

(a) **Riscul de piaţă**

Economia românească are un grad de incertitudine ridicat în ceea ce priveşte viitoarea direcţie probabilă a politicii economice interne şi a dezvoltării politice. Conducerea Termoficare Napoca nu este în măsură să prognozeze eventualele schimbări în condiţiile din România şi efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situaţiei financiare, rezultatelor şi fluxurilor de trezorerie ale Termoficare Napoca. Există riscul, greu controlabil şi previzibil, scăderii producţiei ca urmare a reducerii numărului de clienţi, efect datorat instalării de microcentrale de apartament.

(b) **Riscul ratei dobânzii**

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea a unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variaţiei ratelor dobânzilor de pe piaţă.

Termoficare Napoca încheie contracte de împrumuturi în lei la rate variabile şi fixe ale dobânzii. Termoficare Napoca încearcă să anticipeze variaţiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte.

Termoficare Napoca are încheiate şi contracte de împrumut în euro ale căror rate ale dobânzilor sunt fixe.

(c) **Riscul de creditare**

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părţile participante la un instrument financiar nu îşi va îndeplini o obligaţie, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Activele financiare care supun Termoficare Napoca la concentrări potenţiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanţele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de provizionul pentru creanţe incerte. Riscul de credit aferent creanţelor este limitat, ca urmare a numărului mare de clienţi din portofoliul de clienţi ai Termoficare Napoca. Ca urmare, conducerea Termoficare Napoca consideră că Termoficare Napoca nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

(d) **Riscul lichidităţii**

Riscul lichidităţii, denumit şi risc de finanţare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăţi în acumularea de fonduri pentru a-şi îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidităţii poate să apară ca urmare a incapacităţii de a vinde rapid un activ financiar la o valoarea apropriată de cea justă.

Politica Termoficare Napoca referitoare la lichidităţi este de a păstra suficiente lichidităţi sau de a avea linii de credit acoperitoare astfel încât să îşi poată achita obligaţiile la datele scadenţelor. Activele şi datoriile sunt analizate în funcţie de perioada rămasă până la scadenţele contractuale în Nota 5 – Situaţia creanţelor şi a datoriilor.

(e) **Valori juste**

Valorile contabile ale activelor şi pasivelor financiare cu scadenţă sub un an aproximează valoarea justă a acestora. La 31 decembrie 2022 valoarea justă a datoriilor pe termen lung nu diferă semnificativ în opinia conducerii Termoficare Napoca de valoare la care sunt înregistrate aceste instrumente financiare.

DATORII CONTINGENTE

Litigii şi alte dispute

La data bilanţului, împotriva Termoficare Napoca erau deschise diverse acţiuni juridice, investigaţii şi proceduri. Pe baza consultanţei profesionale primite din partea consilierilor juridici ai Termoficare Napoca, conducerea Termoficare Napoca

44/65

consideră că nu este probabil ca Termoficare Napoca să înregistreze vreo obligaţie semnificativă, derivând din acţiuni în justiţie împotriva Termoficare Napoca.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază medie de dezvoltare şi este supus unor interpretări variate şi unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. În anumite situaţii, autorităţile fiscale pot fi agresive şi arbitrare în evaluarea penalizărilor şi dobânzilor. Deşi impozitul efectiv datorat pentru o tranzacţie poate fi minim, penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacţiei. În România, exerciţiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligaţiilor contractuale depăşesc beneficiile economice care urmează a fi obţinute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puţin costul net aferent ieşirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului şi orice compensaţie sau penalităţi rezultate din neîndeplinirea acestuia.

Termoficare Napoca nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2022

Alte elemente privind datoriile contingente

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Termoficare Napoca nu a înregistrat nici un fel de obligaţii la 31 decembrie 2022 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice şi de consultanţă, studii ale locului, designul şi implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Termoficare Napoca nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

Asigurări încheiate

La sfârşitul anului 2022 conducerea Termoficare Napoca are încheiate asigurări pentru mijloace fixe, respectiv pentru centrale şi puncte termice cu instalaţiile tehnice interioare aferente, pentru personal, pentru numerarul din casierii şi pentru autovehicule.

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANŢULUI

(a) Modificarea cursului de schimb

La data de 31.12.2022, cursul de schimb leu/euro era de 4,9474 lei/euro, faţă de 4,9481 lei/euro la 31.12.2021. Aceasta reprezintă o depreciere de 0,014 faţă de 31 decembrie 2021.

În aceeaşi perioadă rata inflaţei a fost de aproximativ 13,8 % conform comunicării făcute de INSEE Bucureşti.

Director general
Ec.Emil Miron

TERMOFICARE NAPOCA S.A. * CLUJ-NAPOCA *

Departament financiar-contabilitate
Ec.Iulia Keresztesy

Anexa la Hotărârea nr. 430/2023
cuprinde un număr de 45 pagini

* ROMÂNIA * Jud. Cluj Mun. Cluj-Napoca CONSILIUL LOCAL