



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 ale societății
Termoficare Constanța S.R.L.

Consiliul local al municipiului Constanța, întrunit în sesiunea ordinară din data de 29.06.2022;

Având în vedere:

-referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr.

12782/2022;

-raportul nr. 9518/21.06.2022 al societății Termoficare Constanța S.R.L.;

-avizul Comisiei de specialitate nr. 1 de studii, prognoze economico-sociale, buget-finanțe, administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța, avizul Comisiei de specialitate nr. 3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement, avizul Comisiei de specialitate nr. 5 pentru administrație publică, juridică, apărarea ordinii publice, respectarea drepturilor și libertăților cetățeanului;

-Hotărârea nr. 97/27.05.2022 a Consiliului de Administrație al societății Termoficare Constanța S.R.L.;

În conformitate cu prevederile:

-Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare;

-Legii nr.31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice;

-Ordinului nr.85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile emis de Ministerul Finanțelor Publice;

Luând în considerare dispozițiile H.C.L. nr.182/09.06.2021 privind aprobarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare cu energie termică prin SACET către Societatea Termoficare Constanța S.R.L.;

În temeiul prevederilor art.129 alin (2) lit. a), alin. (3) lit. d) și ale art. 196 alin.(1) lit.a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 Se aprobă situațiile financiare anuale la 31.12.2021 care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate, notele explicative la situațiile financiare anuale, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificării capitalurilor proprii, raportul administratorilor privind activitatea societății Termoficare Constanța S.R.L. la 31.12.2021 și Raportul auditorului independent prezentate în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2 Se aprobă descărcarea de activitate și de gestiune a administratorilor societății Termoficare Constanța S.R.L. pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021.

Art.3 Serviciul secretariat, relații consiliul local și administrația publică va comunica prezenta hotărâre Direcției financiare din cadrul Direcției generale economico-financiare, societății Termoficare Constanța S.R.L. în vederea aducerii la îndeplinire și Instituției prefectului-județul Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel :

26 pentru, — împotriva, — abțineri.

La data adoptării sunt în funcție 26 de consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,


ADRIANA ARGHIRESCU

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
VIORELA-MIRABELA CĂLIN

Constanța
Nr. 264/29.03.2022

Bifați numai dacă este cazul:	☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 28.02.2022	Tip situație financiară: BL
	☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru	Anul 2021
	☐ GIE - grupuri de interes economic		
	☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		
Suma de control		27.500	

Entitatea	SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANTA SRL		
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Constanta		CONSTANTA
Strada	Nr.	Bloc	Scara
	BADEA CARTAN	14A	
		Ap.	Telefon
			0341461234
Număr din registrul comerțului	J13/418/2021	Cod unic de înregistrare	4 3 7 0 9 4 4 9
Forma de proprietate			
35-Societati cu raspundere limitata			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
3530 Furnizarea de abur și aer condiționat			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
3530 Furnizarea de abur și aer condiționat			

☒ Situatii financiare anuale	☐ Raportări anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public	☒ Entități de interes public
☐ Entități mici	☐ ?
☐ Microentități	☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
	☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
	☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic	
F10 - BILANT	
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	
F30 - DATE INFORMATIVE	
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	
CONTRASEMNEAZĂ SECRETAR GENERAL	

Indicatori:	Capitaluri - total	37.631.529	VIORELA MIRABELA CALIN
PRESEDINTE ȘEDINȚĂ	Capital subscris	27.500	
ADMINISTRATOR,	Profit/ pierdere	-37.659.029	
Numele și prenumele		Numele și prenumele	
POPA LIVIU DOREL		MITEA CARMEN CORNELIA	
Semnătura		Calitatea	
		11-DIRECTOR ECONOMIC	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ		Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
Formular VALIDAT		AUDITOR	
		Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	
		AGM EXPERTAUDIT SRL	
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS	
		CIF/ CUI	
		1259/2015	
		3 2 0 6 2 0 1 0	

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		72
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		269.762
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		269.834
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		17.924
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		1.604.631
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17		1.622.555
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25		1.892.389
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		292.955
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		292.955
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31		80.489.920
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din 4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34		12.446.809
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36		92.936.729
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		434.055
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		434.055
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40		8.276.804
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41		101.940.543
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		9.469
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		9.469
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48		47.147.881
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52		15.970.949
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53		63.118.830
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54		-39.523.918
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55		-37.631.529
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		1.636.490
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		1.636.490
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		76.718.610
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		76.718.610
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		78.355.100
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		27.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	0	27.500
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		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	
	SOLD D (ct. 117)	97	96	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	0
	SOLD D (ct. 121)	99	98	37.659.029
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	0	-37.631.529
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	0	-37.631.529

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele și prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	70.765.904
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		68.245.490
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02		28.926.921
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		41.838.983
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		33.926
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		39.972
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	0	70.839.800
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17		497.659
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		97.725.083
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19		3.163.410
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		1.472.748
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		1.181
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22		6.615.423
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23		6.327.657
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24		287.766
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25		13.978

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26		13.978
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		-29.223
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		29.223
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31		513.688
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32		374.452
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33		136.790
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37		2.446
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42		108.498.837
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	37.659.037
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		8
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52		8
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

F20 - pag. 3			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	8
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	70.839.808
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	108.498.837
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	37.659.029
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	37.659.029

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele si prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		37.659.029	
Unitați care nu au înregistrat 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 restanți – 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				
- contribuția 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 creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit 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.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19			362	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20			357	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	126.507.000	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	126.507.000	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	126.507.000	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	140.171	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	1.602	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	138.571	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	554.060	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		80.489.920
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		140.171
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		12.443.261
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		181.199
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		12.262.062
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		3.548
- 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		3.548
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		434.055
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		127.547
- în lei (ct. 5311)	99	85		127.54
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		8.149.257
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		8.149.257
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95		139.837.438
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> 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 și 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 și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		12.500.000
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108		47.147.881
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		613.501
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111		2.841.444
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		540.008
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113		2.276.800
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		24.636
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate 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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		76.734.612
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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		16.002
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		76.718.610
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		27.500
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		27.500
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		46.299
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		235.627.244
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	X	27.500 X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			27.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			27.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

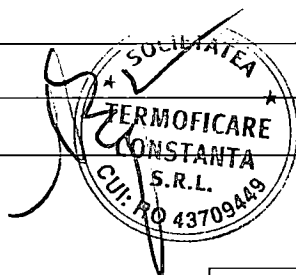
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 2 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01		432		X	432
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03		282.977		X	282.977
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05		283.409		X	283.409
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08		18.327			18.327
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		1.905.935	301.304		1.604.631
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16		1.924.262	301.304		1.622.958
III.Imobilizari financiare	17		0		X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18		2.207.671	301.304		1.906.367

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19		360		360
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21		13.215		13.215
TOTAL (rd.19+20+21)	22		13.575		13.575
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25		403		403
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30		403		403
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31		13.978		13.978

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

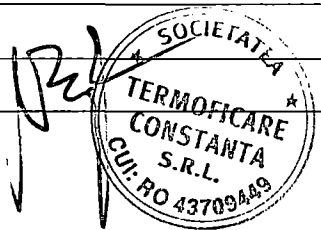
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' and 'M' followed by a long vertical stroke.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Asfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: S.C.TERMOFICARE CONSTANTA SRL

Judetul: 13--CONSTANTA

Adresa: CONSTANTA STR. BADEA CARTAN NR. 14A COD POSTAL 900507 JUD. CONSTANTA TEL. 0341461234

Numar din registrul comertului: J13/418/11.02.21

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Cod de identificare fiscala: 43709449

Subsemnatul, , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2021**

NOTA 1

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau altă valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată.

Elemente de imobilizări	Sold Inițial	Creșteri	Reduceri	Sold Final
Total imobilizări necorporale		283.409		283.409
Cheltuieli de constituire și dezvoltare		432		432
Licențe		46.299		46.299
Alte imobilizări		236.678		236.678
Avansuri și imobilizări necorporale în curs				
TOTAL imobilizări corporale		1.924.262	301.304	1.622.958
Construcții				
Instalații tehnice și mașini		18.327		18.327
Alte imobilizări				
Avansuri și imobilizări corporale în curs		1.905.935	301.304	1.604.631
TOTAL imobilizări financiare				
Imobilizări financiare				
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL:		2.207.671	301.304	1.906.367

În anul 2021 s-au făcut dotări de 301.736,13 din care:

- 46.299,25 lei reprezintă achiziție licențe;
- 432,00 lei sunt cheltuieli constituire
- 236.677,49 lei reprezintă achiziție program contabilitate, personal, facturare, managementul documentelor;
- 17.034,46 lei reprezintă achiziția a 3 electropompe ape uzate (PT 6 , PT 63, rețea transport);
- 605,04 lei este achiziție unei electropompe circulație (OB 9);
- 687,89 lei reprezintă achiziția a 2 gps-uri.

Având în vedere prevederile HCLM nr.182/09.06.2021 prin Procesul verbal de predare primire nr. 547/01.09./2021 societatea a primit în administrare patrimoniul public și privat al autorității publice locale în sumă totală de 235.627.244,13 lei, repartizat astfel:

- valoarea bunurilor date în administrare la valoarea de inventar și reevalărilor efectuate de către U.A.T=155.128.475,92 lei
- valoarea modernizărilor realizate cu alocații bugetare= 66.270.453,75 lei
- valoarea modernizărilor realizate de RADET= 14.228.314,46 lei

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2021**

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizări	Sold Inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă mijloacelor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului
TOTAL imobilizări necorporale		13.575		13.575
Cheltuieli de constituire și dezvoltare		360		360
Licențe		8.279		8.279
Alte imobilizări		4.936		4.936
TOTAL imobilizări corporale		403		403
Construcții				
Instalații, mijloace de transport		403		403
Alte imobilizări				
TOTAL AMORTIZĂRI		13.978		13.978

Amortizarea se calculează prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor. Metoda de amortizare folosită a fost metoda liniară conform manualului de politici contabile.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora precum și prevederile H.G. nr. 2139/2004.

NOTA 2

PROVIZOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei-

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2021	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2021
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru stocuri fără mișcare	0	0	0	0

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2021**

Provizioane pentru creanțe depreciate	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercițiului financiar 2021, societatea Termoficare Constanța SRL înregistrează o pierdere în sumă de 37.659.029 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare pierdere = - 37.659.037 lei
- activitatea financiară profit = + 8 lei

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	Prevederi/aprobări BVC an 2021	31.12.2021	%
Cifra de afaceri netă (CA)	111.767.000	70.765.903	63,32
Producția vândută	35.190.000	28.926.921	82,20
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	76.577.000	41.838.983	54,64
Variația stocurilor Sold C	100.000	33.926	33,93
Producția imobilizată	500.000	0	0,00
Alte venituri din exploatare	100.000	39.970	39,97
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	112.467.000	70.839.800	62,99
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile 601+602-609	894.000	496.479	55,53
Alte cheltuieli materiale 603+604	98.582.000	97.725.083	99,13
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) 605	3.195.000	3.163.410	99,01
Cheltuieli cu personalul din care:	8.347.000	6.615.423	79,26
a)Salarii 641,621,6422	7.932.000	6.327.657	79,77
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	415.000	287.766	69,34
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	300.000	13.978	4,66
a1)Cheltuieli 6811+6813	300.000	13.978	4,66
a2)Venituri 7813			0,00

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2021**

b)Ajustarea valorii activelor circulante	0	-29.223	
b1)Cheltuieli 654+6814			0,00
b2)Venituri 754+7814		29.223	
Alte cheltuieli de exploatare	1.070.000	513.687	48,01
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	880.000	374.451	42,55
2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	190.000	136.790	71,99
3.Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate		2.446	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	112.388.000	108.498.837	96,54
Rezultat din exploatare	79.000	-37.659.037	
Venituri din dobânzi		8	
Alte venituri financiare			
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	0	8	
Cheltuieli privind dobânzile			
Alte cheltuieli financiare			
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	0	0	
Rezutat financiar	0	8	
VENITURI TOTALE	112.467.000	70.839.808	62,99
CHELTUIELI TOTALE	112.388.000	108.498.837	96,54
REZULTATUL BRUT	79.000	-37.659.029	
Nr. mediu salariați	400	362	90,50

În anul 2021 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare, etc.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, veniturile sunt realizate în procent de 62,99% ca urmare a nerealizării producției facturate cu cca. 24,23% (71.982 MWh/95.000 MWh) în condițiile în care societatea a început în data de 01 septembrie 2021 prestarea efectivă a serviciului public de termoficare și temperaturile exterioare au fost mai ridicate comparativ cu alți ani.

În anul 2021 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 108.498.837 lei, cu 3,46% mai mici față de prevederile bugetare pentru anul 2021, din care :

- cheltuielile variabile sunt în procent de 92,98% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: 88,75%)
- cheltuielile fixe sunt în procent de 7,02%(ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 6,10%)

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2021

Situația cea mai critică din întreaga infrastructură termică aflată în proprietatea Unității Administrativ Teritoriale – Municipiul Constanța se află la nivelul rețelei de transport a agentului termic primar (RTP) care trebuie înlocuită, redimensionată și modernizată.

Cu toate eforturile depuse de societatea Termoficare Constanța SRL, costurile totale realizate pe infrastructura de transport (RTP) în anul 2021 au fost în sumă totală de 50.498.779,74 lei, compuse din:

- Pierdere tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate, în rețeaua de transport (RTP), a fost de 89.775 MWh, stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic achiziționat la gardul centralei: 191.995 MWh și cantitatea de energie termică ajunsă la punctele termice: 102.220 MWh. Această pierdere tehnologică este inevitabilă, mărimea ei depinzând de starea precară a infrastructurii de transport și poate fi eliminată substanțial prin investiții.

Prețul mediu ponderat al energiei termice cumpărate de la Electrocentrale Constanța SA în anul 2021 a fost de 426,69 lei/MWh (81.923.115,12 lei/191.995,79 MWh).

Valoarea pierderilor tehnologice în anul 2021 este în sumă de 35.623.507,07 lei.

- Apa de adaos (pre-tratată) achiziționată în anul 2021 este de 772.897,04 m³, iar valoarea apei de adaos este în sumă de 14.371.777,30 lei.

- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate pe rețeaua de transport este în sumă de 58.751,57 lei.

- Valoarea închiriere buldoexcavator este în sumă de 30.425 lei;

- Cheltuiala cu salariile a personalului este în sumă de 414.318,80 lei (salarii realizate=373.280 lei, tichete masă= 32.640 lei, CAM=8.398,80 lei);

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de transport a agentului termic primar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 257,95 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2021 a fost de 424,78 lei/MWh echivalent a 494,02 lei/GCal (50.498.779,74 lei/102.220,32 MWh).

Prin H.C.L.M. nr. 343/13.10.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare, de 889,75 lei/MWh (echivalent 1.034,78 lei/GCal) inclusiv TVA începând cu data de 01.09.2021.

Prin H.C.L.M. nr. 345/13.10.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local pentru populație al energiei termice, de 214,96 lei/MWh (echivalent 250 lei/GCal) TVA începând cu data de 01.11.2021.

Prin H.C.L.M. nr. 418/26.11.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare, de 1.150,29 lei/MWh (echivalent 1.337,79 lei/GCal) inclusiv TVA începând cu data de 01.11.2021.

Analizând prețurile/tarifele practicate de către societatea Termoficare Constanța pentru energia termică transportată distribuită/furnizată prin punctele termice cu prețurile aprobate, se constată următoarele:

- pentru activitatea de distribuție și furnizare prin puncte termice a energiei termice cumpărate de la Societatea Electrocentrale Constanța S.A. a fost aprobat un tarif de 318,16 lei/GCal (echivalent cu 273,57 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2021 a fost de 584,62 lei/GCal (echivalent cu 502,69 lei/MWh) fără TVA;

- pentru activitatea de transport a energiei termice cumpărate de la Societatea Electrocentrale Constanța S.A. a fost aprobat un tarif de 300 lei/GCal (echivalent cu 257,95 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2021 a fost de 494,02 lei/GCal (echivalent cu 424,78 lei/MWh) fără TVA;

Valoarea pierderii pe rețeaua de transport în anul 2021 a fost de 49.995.283,86 lei.

Valoarea pierderii pe rețeaua de distribuție în anul 2021 a fost de 23.684.100,31 lei.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2021**

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

SITUATIA CREANTELOR

Situația creanțelor la data de 31 decembrie 2021 este redată în tabelul de mai jos:

CREANȚE	SOLD 01.01.2021	SOLD 31.12.2021	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1an
Total, din care:	0	92.936.729	92.936.729	
Comerciale nete(ct.409+411-491)	0	80.489.920	80.489.920	
Alte creanțe (ct. 425, 428, 438, 4424, 4428, 445, 461, 473)	0	12.446.809	12.446.809	

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- clienți = 19.073.071 lei, din care restanți 140.171 lei;
- avans energie electrică și gaze = 2.293.153 lei;
- avans apă fierbinte = 59.115.160 lei
- avans electropompa = 8.536 lei
- creanțe buget stat = 12.443.261 lei (concedii medicale =181.199 lei, tva neexigibil= 12.262.062 lei)
- debitori diverși (imputație contoare-creanță restantă) = 3.548 lei;

SITUATIA DATORIILOR

DATORII	SOLD 01.01.2021	SOLD 31.12.2021	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	0	63.118.830	63.118.830		
Datorii comerciale (ct 401,404,408)	0	47.147.881	47.147.881		
Alte datorii	0	15.970.949	19.970.949		

Datoriile societății la data de 31.12.2021 erau în sumă totală de 63.118.830 lei, după cum urmează:

- furnizori de utilități, materiale , investiții: 2.237.497 lei
- factura apa fierbinte decembrie 2021: 44.910.384 lei
- datorii salariale: 613.501 lei
- datorii contribuții: 718.013 lei
- datorii buget stat: 2.108.593 lei
- datorii buget local: 12.514.839 lei
- creditori diverși și sume în curs de clarificare: 16.003 lei

La data de 31.12.2021 societatea nu înregistrează obligații de plată restante către bugetul consolidat al statului.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2021

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICII ȘI METODE CONTABILE

Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

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

1. *Principiul continuității activității.*

Societatea Termoficare Constanța SRL își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. *Principiul permanenței metodelor.*

Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

3. *Principiul prudenței.*

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile. Prevederile prezentului punct referitoare la înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor și la înregistrarea provizioanelor se pot aplica și cu ocazia raportărilor periodice întocmite potrivit legii. O asemenea metodă de recunoaștere trebuie aplicată consecvent de la o perioadă de raportare la alta.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2021

4. Principiul independenței exercițiului

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.)

5. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat. Pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de datorii.

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

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

6. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Modificarea politicilor contabile se efectuează numai pentru perioadele viitoare, începând cu exercițiul financiar următor celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Modificarea politicilor contabile poate fi efectuată numai de la începutul unui exercițiu financiar. Nu sunt permise modificări ale politicilor contabile pe parcursul unui exercițiu financiar.

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

7. Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările contabile.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2021

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare se ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economicului asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

9. Principiul pragului de semnificație

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

(a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă;

(b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

În cazuri excepționale pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale. Orice astfel de abateri trebuie prezentate în notele explicative, precum și motivele care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestora asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii. Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în situațiile financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au avut aceeași natură sau au fost cu funcții similare au fost însumate, nefiind prezentate separat.

IMOBILIZARI CORPORALE SI NECORPORALE

Mijloacele fixe sunt înregistrate la costul de achiziție.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Durata de viață a imobilizărilor corporale este:

Activ	Durata
Construcții	8-60 ani
Echipamente tehnologice și mijloace transport	2-12 ani
Alte mijloace fixe	2-24 ani

Inventarierea patrimoniului societății Termoficare Constanța SRL s-a efectuat de cele 8 subcomisii de inventariere coordonate de către comisia centrală de inventariere, numită în baza deciziei nr. 88/16.11.2021, modificată prin decizia nr. 3/06.01.2022 a directorului general al societății Termoficare Constanța SRL, conform prevederilor pct. 6 din Ordinul nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii s-au consemnat în procesul verbal nr. 4997/05.04.2022.

Imobilizările în curs constau în materiale achiziționate din alocații bugetare.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2021

STOCURI

Evidența operativă a stocurilor de materii prime se ține pe gestiuni, în locuri de depozitare separate.

Stocurile de materiale sunt achiziționate intern.

Materiile prime, materialele consumabile achiziționate sunt înregistrate la cost de achiziție. Societatea Termoficare Constanța SRL folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate prin interese de participare, acționarii/asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de servicii prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social este în sumă de 27.500 lei (100% Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța).

Societatea a contractat un împrumut de 14.380.000 lei de la U.A.T.Constanța cu dobândă 0, rambursabil într-o perioadă de până la 1 an, din care s-a tras doar 12.500.000 lei.

Din acest împrumut s-a achitat către Electrocentrale Constanța suma de 10.779.519,27 lei.

Infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului este formată din totalitatea bunurilor mobile și imobile aparținând domeniului public și domeniului privat al municipiului Constanța aferente prestării serviciului de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, predate în folosința societății Termoficare Constanța SRL, așa cum sunt prevăzute în Anexa nr. 4 la contractul de delegare nr. 116750/10.06.2021.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2021

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului 2021 este de 362 din care:

- 289 lucrători în exploatare
- 73 personal TESA .

Cheltuielile cu personalul pentru exercițiul financiar 2021 sunt în sumă de 6.615.423 lei, din care :

- salariați = 5.492.622 lei
- indemnizație directori = 233.039 lei
- indemnizație Consiliul de Administrație = 47.936 lei
- tichete de masă = 554.060 lei
- cheltuielile privind asigurările și protecția socială- ajutor înmormântare= 5.710 lei
- cheltuielile privind asigurările și protecția socială -tichete cadou = 152.150 lei
- contribuția asiguratorie pentru muncă (CAM): 129.906 lei.

Conducerea societății Termoficare Constanța SRL a fost asigurată de un Consiliul de Administrație, astfel:

- în perioada 11.02.2021 – 11.08.2021 format din:
 - Gropoșilă Iulian-Aurel– președinte CA (Contract mandat nr.1/12.02.2021)
 - Chirtop Laurențiu– membru CA (Contract mandat nr. 2/12.02.2021)
 - Moroianu Monica-Anca– membru CA (Contract mandat nr. 4/12.02.2021)
 - Bădescu Bogdan– membru CA (Contract mandat nr. 3/12.02.2021)
 - Popa Liviu-Dorel– membru CA (Contract mandat nr. 5/12.02.2021)
- în perioada 11.08.02.2021 – 11.02.2022 format din:
 - Gropoșilă Iulian-Aurel –președinte CA (Contract mandat nr.158708/11.08.2021 și act adițional nr..236808/25.11.2021)
 - Chirtop Laurențiu – membru CA (Contract mandat nr.158707/11.08.2021 și act adițional nr. 236824/25.11.2021)
 - Moroianu Monica-Anca – membru CA (Contract mandat nr.158716/11.08.2021 și act adițional nr. 236851/25.11.2021)
 - Zaifu Ion – membru CA (Contract mandat nr.158717/11.08.2021 și act adițional nr. 236823 /25.11.2021)
 - Popa Liviu- Dorel– membru CA (Contract mandat nr.158712/11.08.2021 și act adițional nr.236819/25.11.2021).

Pentru executarea contractului de mandat, administratorii societății Termoficare Constanța SRL au beneficiat de o indemnizație brută lunară în valoare de 856 lei.

Valoarea anuală a indemnizațiilor Consiliului de Administtrație a fost de 47.936 lei

În anul 2021 conducerea executivă a societății a fost asigurată de un Director General, un Director Termo-Tehnic, un Director Comercial și un Director Economic astfel:

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2021**

1. Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 11/02.08.2021)
2. Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (contract mandat nr. 13/02.08.2021)
3. Ionescu Silviu Eugen- Director Comercial (Contract mandat nr. 14/02.08.2021)
4. Mitea Carmen Cornelia – Director Economic (Contract mandat nr. 12/02.08.2021).

Pentru executarea contractului de mandat, directorii societății Termoficare Constanța SRL au beneficiat de o indemnizație brută lunară.

Indemnizația lunară brută a Directorului General a fost în sumă de 18.000 lei brut/lună plus cheltuieli protocol de 2.000 lei/lună.

Indemnizația lunară brută a Directorului Termo-Tehnic a fost în sumă de 14.528 lei brut/lună plus cheltuieli protocol de 500 lei/lună.

Indemnizația lunară brută a Directorului Comercial a fost în sumă de 13.675 lei brut/lună plus cheltuieli protocol de 500 lei/lună.

Indemnizația lunară brută a Directorului Economic a fost în sumă de 13.675 lei brut/lună plus cheltuieli protocol de 500 lei/lună.

Valoarea anuală a remunerațiilor directorilor societății a fost de 233.039 lei.

Pentru anul 2021 directorii societății au încasat în cadrul Proiectului "SO WHAT" următoarele indemnizații:

- Director General suma de 7.680 lei
- Director Termo-Tehnic suma de 4.800 lei;
- Director Comercial suma de 2.304 lei;
- Director Economic suma de 2.304 lei;

Pentru anul 2021 directorii societății Termoficare Constanța SRL au primit fiecare, pe lângă indemnizația lunară brută fixă, tichete cadou în valoare de 400 lei cu ocazia sărbătorilor de Crăciun.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2021**

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

$$1. \text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 1,61$$

(valoarea sub nivelul de acoperire a datoriilor)

$$2. \text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 1,61$$

$$3. \text{Viteza de rotație a debitelor} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 122 \text{ zile} = 139 \text{ zile}$$

(creanțe greu de încasat)

$$4. \text{Viteza de rotație a creditelor} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 122 \text{ zile} = 81 \text{ zile}$$

$$5. \text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 37 \text{ ori}$$

$$6. \text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 0,68 \text{ ori}$$

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2021

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

Societatea Termoficare Constanța SRL a fost înființată prin HCLM nr. 4/22.01.2021 , s-a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. 418/11.02.2021, atribuindu-i-se codul de înregistrare fiscală nr. 43709449 . Aceasta a funcționat până la data de 01.12.2021 în baza licenței provizorii nr. 2280/18.08.2021 și după această dată în baza licenței definitive nr. 2295/07.12.2021 valabilă până la data de 01.12.2026 acordate de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

Societatea Termoficare Constanța SRL și-a început activitatea principală la data de 01.09.2021, dată la care a primit în administrare patrimoniul public și privat al UAT municipiul Constanța.

Autoritatea publică locală a stabilit, prin H.C.L.M. nr. 182/09.06.2021, retragerea întregului patrimoniu public și privat aparținând UAT municipiul Constanța din administrarea R.A.D.E.T. Constanța și încredințarea acestuia societății TERMOFICARE Constanța SRL căreia i-a delegat, în baza Contractului de delegare nr. 116750 din data de 10.06.2021, serviciul public de termoficare, începând cu data de 1 septembrie 2021. Având în vedere H.C.L.M. menționate, în baza Procesului verbal de predare primire nr. 547/01.09.2021, societatea a primit în administrare patrimoniul public și privat al autorității publice locale.

Director General,
Popa Liviu Dorel



Director Economic,
Mitea Carmen Cornelia

A handwritten signature of Mitea Carmen Cornelia.

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Sediul social în Mun. Constanta, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507

J13/418/2021, CUI: R043709449

Tel: 0341.461.234; Fax: 0241.616.937; email: office@termoficare-constantia.ro

COD IBAN RO64BTRLRONCRT0587640801 Banca Transilvania

**FLUX DE TREZORERIE AN 2021
METODA DIRECTĂ**

INDICATOR	AN 2021
Încasări în numerar din distribuția agentului termic	15 354 271.38
Încasări din subvenție	126 507 000.00
Încasări ajutoare de caldură	0.00
Încasări TVA	0.00
Încasări în numerar provenite din prestări servicii și alte venituri	1 437 444.78
TOTAL ÎNCASĂRI EXPLOATARE	143 298 716.16
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	139 219 089.17
Plăți în numerar către și în numele angajaților	2 962 423.74
Plăți în numerar TVA și alte taxe	3 477 549.00
TOTAL PLĂȚI EXPLOATARE	145 659 061.91
Numerar net din activitatea de exploatare	-2 360 345.75
Încasări pentru activitatea de investiții	
Plăți în numerar pentru achiziționarea de active corporale și necorporale pe termen lung	1 890 350.73
Numerar net din activitatea de investiții	-1 890 350.73
Venituri în numerar din alte împrumuturi	12 527 500.00
Rambursări în numerar a unor sume împrumutate	0.00
Numerar net din activitatea de finanțare	12 527 500.00
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	8 276 803.52
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	0.00
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8 276 803.52

DIRECTOR GENERAL ,

Ing. Popa Liviu Dorel



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Mitea Carmen Cornelia

SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Sediul social în Mun. Constanta, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507

J13/418/2021, CUI: RO43709449

Tel: 0341.461.234; Fax: 0241.616.937; email: office@termoficare-constanta.ro

COD IBAN RO64BTRLRONCRT0587640801 Banca Transilvania

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Capital subscris		27.500		27.500
Patrimoniul regiei				
Rezerve din reevaluare				
Rezerve legale				
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerve din reevaluare				0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat				
<i>Profit nerepartizat</i>				
<i>Pierdere nerepartizata</i>				
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29				
<i>Sold Creditor</i>				
<i>Sold Debitor</i>				
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile				
<i>Sold Creditor</i>				
<i>Sold Debitor</i>				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale				
<i>Sold Creditor</i>				
<i>Sold Debitor</i>				
Profitul sau pierderea exercitiului financiar				
Rezultatul exercitiului financiar		-37.659.029,41		-37.659.029,41
<i>Sold creditor</i>				
<i>Sold debtor</i>		37.659.029,41		37.659.029,41
TOTAL		-37.631.529,41		-37.631.529,41

DIRECTOR GENERAL

Popa Liviu Dorel



DIRECTOR ECONOMIC,

Mitea Carmen Cornelia

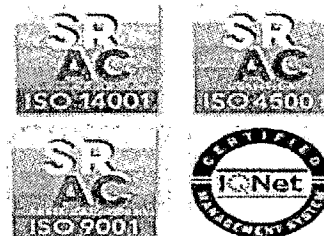
SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.

Sediul social în Mun. Constanța, Str. Badea Cârțan, Nr. 14A, 900507

J13/418/2021, CUI: RO43709449

Tel: 0341.461.234; Fax: 0241.616.937; email: office@termoficare-constanta.ro

COD IBAN RO64BTRLRONCRT0587640801 Banca Transilvania



6222/28 04 2022

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETĂȚII TERMOFICARE CONSTANȚA LA 31.12.2021

1. Prezentare generală

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și a HCLM nr. 4/22.01.2021, având ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Capitalul social subscris și vărsat este de 27.500 lei divizat în 2.750 părți sociale.

Societatea Termoficare Constanța SRL s-a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.418/11.02.2021, fiindu-i atribuit codul unic de înregistrare fiscală nr.43709449.

Aceasta a funcționat până la data de 01.12.2021 în baza licenței provizorii nr. 2280/18.08.2021 și după aceasta dată în baza licenței definitive nr. 2295/07.12.2021 valabilă până la data de 01.12.2026 acordate de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

Societatea Termoficare Constanța SRL și-a început activitatea principală la data de 01.09.2021, dată la care a primit în administrare patrimoniul public și privat al UAT municipiul Constanța.

Autoritatea publică locală a stabilit, prin H.C.L.M. nr. 182/09.06.2021, retragerea întregului patrimoniu public și privat aparținând UAT municipiul Constanța din administrarea R.A.D.E.T. Constanța și încredințarea acestuia societății TERMOFICARE Constanța SRL căreia i-a delegat, în baza Contractului de delegare nr. 116750 din data de 10.06.2021, serviciul public de termoficare, începând cu data de 1 septembrie 2021. Având în vedere H.C.L.M. menționate, în baza Procesului verbal de predare primire nr. 547/01.09.2021, societatea a primit în administrare patrimoniul public și privat al autorității publice locale.

2. Obiectul principal de activitate al societății

Principalul obiect de activitate al societății Termoficare Constanța SRL îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea energiei termice consumatorilor din municipiul Constanța, pe bază de licență, în conformitate cu codul CAEN 3530. Complementar a desfășurat și alte activități colaterale pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare.

Societatea Termoficare Constanța SRL prestează pentru operatorul local de furnizare a apei reci RAJA SA, servicii de ridicare a presiunii apei pentru imobilele din municipiul Constanța cu nivel de înălțime mai mare de 4 etaje.

Societatea Termoficare Constanța dispune de avize și autorizații de mediu, certificări privind asigurarea calității serviciului prestat.

3. Conducerea societății

Conducerea societății Termoficare Constanța SRL a fost asigurată de un Consiliul de Administrație, astfel:

- în perioada 11.02.2021 – 11.08.2021 format din:

- Groșilă Iulian-Aurel– președinte CA (Contract mandat nr.1/12.02.2021)
- Chirtop Laurențiu– membru CA (Contract mandat nr. 2/12.02.2021)
- Moroianu Monica-Anca– membru CA (Contract mandat nr. 4/12.02.2021)
- Bădescu Bogdan– membru CA (Contract mandat nr. 3/12.02.2021)
- Popa Liviu-Dorel– membru CA (Contract mandat nr. 5/12.02.2021)

- în perioada 11.08.2021 – 11.02.2022 format din:

- Groșilă Iulian-Aurel –președinte CA (Contract mandat nr.158708/11.08.2021 și act adițional nr..236808/25.11.2021)
- Chirtop Laurențiu – membru CA (Contract mandat nr.158707/11.08.2021 și act adițional nr. 236824/25.11.2021)
- Moroianu Monica-Anca – membru CA (Contract mandat nr.158716/11.08.2021 și act adițional nr. 236851/25.11.2021)
- Zaifu Ion – membru CA (Contract mandat nr.158717/11.08.2021 și act adițional nr. 236823 /25.11.2021)
- Popa Liviu- Dorel– membru CA (Contract mandat nr.158712/11.08.2021 și act adițional nr. 236819/25.11.2021).

În anul 2021 conducerea executivă a societății a fost asigurată de un Director General, un Director TermoTehnic, un Director Comercial și un Director Economic astfel:

1. Popa Liviu Dorel – Director General (Contract de mandat nr. 11/02.08.2021)
2. Orozan Dumitru-Bogdan- Director Termo-Tehnic (contract mandat nr. 13/02.08.2021)
3. Ionescu Silviu Eugen- Director Comercial (Contract mandat nr. 14/02.08.2021)
4. Mitea Carmen Cornelia – Director Economic (Contract mandat nr. 12/02.08.2021).

4. Resurse umane

Societatea Termoficare Constanța SRL înregistra la data de 31.12.2021 un număr de 357 salariați. În perioada septembrie- decembrie 2021 s-au angajat un număr de 404 și au încetat activitatea 47 .

Valoarea tichetelor de masă acordate în cursul anului 2021 a fost de 20 lei/tichet.

Raporturile dintre conducere și salariați au fost statuate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare și Codul etic.

Pe parcursul anului 2021 nu s-au înregistrat conflicte de muncă .

5. Mediul economic și legislativ

Activitatea societății s-a desfășurat cu întreruperi, cauzate atât de avariile produse la rețeaua de distribuție și cea de transport cât și de disfuncționalități în furnizarea utilităților de la RAJA Constanța și ENEL Distribuție Dobrogea SA, acestea conducând la procese termice de răcire la nivelul instalațiilor și având drept consecință creșterea consumului tehnologic propriu.

6. Preț local

Prin H.C.L.M. nr. 343/13.10.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare, de 889,75 lei/MWh (echivalent 1.034,78 lei/GCal) inclusiv TVA începând cu data de 01.09.2021.

Prin H.C.L.M. nr. 345/13.10.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local pentru populație al energiei termice, de 214,96 lei/MWh (echivalent 250 lei/GCal) TVA începând cu data de 01.11.2021.

Având în vedere Decizia A.N.R.E. nr. 1997/27.10.2021 privind aprobarea prețului reglementat pentru energia termică livrată în S.A.C.E.T. în perioada noiembrie-decembrie 2021 și semestrul I al anului 2022 din centrala CET Palas aparținând Societății Electrocentrale Constanța S.A la valoarea de 484,53 lei/MWh (563,51 lei/GCal), prin H.C.L.M. nr. 418/26.11.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare, de 1.150,29 lei/MWh (echivalent 1.337,79 lei/GCal) inclusiv TVA începând cu data de 01.11.2021.

Facem precizarea că prețul local aprobat de autoritatea publică locală nu acoperă integral costurile operatorului economic.

7. Evoluția portofoliului de clienți

Sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) a fost proiectat și realizat într-un sistem integrat cuprinzând producerea energiei într-o centrală termică în cogenerare, o rețea de transport a agentului termic primar până la punctele termice în care se prepară apa caldă de consum și energia necesară încălzirii, acestea fiind distribuite prin rețeaua secundară până la bransamentele consumatorilor.

Acest sistem a fost însă divizat, separând producerea, de activitatea de transport, distribuție, furnizare a energiei termice. Efectul acestei măsuri a generat aplicarea unor politici diferențiate asupra prețului energiei termice, iar lipsa investițiilor în producere și transport a determinat creșteri de preț greu de suportat de către consumatori.

În perioada în care autoritatea publică locală a venit în sprijinul constănțenilor acordând subvenție la căldură, portofoliul de clienți s-a păstrat relativ constant. Începând cu noiembrie 2011 a fost eliminată subvenția acordată energiei termice pentru populație, fapt ce a generat începerea procesului de debranșare masivă a consumatorilor racordați până atunci la SACET.

Un alt factor care a încurajat debranșările a fost prețul subvenționat al gazelor naturale, fapt ce a determinat crearea de avantaje materiale celor care au utilizat centrale de apartament. Sancțiunile mici prevăzute de Legea 325 din 2006 pentru cei care se debranșează ilegal, coroborat cu faptul că autoritatea aplică minimul amenzii (500 de lei pentru deconectare ilegală) a amplificat fenomenul de debranșare, scăzând semnificativ portofoliul de clienți.

Toți acești factori prezentați mai sus au avut ca efect creșterea gradului de debranșare care a ajuns la un nivel de 49,28% în anul 2021.

Debranșările din ultimii ani de la sistemul centralizat de încălzire constituie o problemă care afectează permanent eficiența sistemului. Scăderea cantității de energie termică vândută ca urmare a debranșărilor determină creșterea pierderilor din sistem, deoarece dimensiunile sistemului rămân aceleași, transferul de energie al acestuia cu mediul rămâne relativ constant, așa încât ponderea pierderii pe unitate de energie vândută crește.

8. Rezultatele economice ale societății Termoficare Constanța SRL

La finele exercițiului financiar 2021, societatea Termoficare Constanța SRL înregistrează o pierdere în sumă de 37.659.029 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare pierdere = - 37.659.037 lei

- activitatea financiară profit = + 8 lei

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	Prevederi/apr obări BVC an 2021	31.12.2021	%
Cifra de afaceri netă (CA)	111.767.000	70.765.903	63,32
Producția vândută	35.190.000	28.926.921	82,20
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	76.577.000	41.838.983	54,64
Variația stocurilor Sold C	100.000	33.926	33,93
Producția imobilizată	500.000	0	0,00
Alte venituri din exploatare	100.000	39.970	39,97
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	112.467.000	70.839.800	62,99
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile 601+602-609	894.000	496.479	55,53
Alte cheltuieli materiale 603+604	98.582.000	97.725.083	99,13
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) 605	3.195.000	3.163.410	99,01
Cheltuieli cu personalul din care:	8.347.000	6.615.423	79,26
a)Salarii 641,621,6422	7.932.000	6.327.657	79,77
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	415.000	287.766	69,34
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	300.000	13.978	4,66
a1)Cheltuieli 6811+6813	300.000	13.978	4,66
a2)Venituri 7813			0,00
b)Ajustarea valorii activelor circulante	0	-29.223	
b1)Cheltuieli 654+6814			0,00
b2)Venituri 754+7814		29.223	
Alte cheltuieli de exploatare	1.070.000	513.687	48,01
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	880.000	374.451	42,55

2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	190.000	136.790	71,99
3.Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate		2.446	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	112.388.000	108.498.837	96,54
Rezultat din exploatare	79.000	-37.659.037	
Venituri din dobânzi		8	
Alte venituri financiare			
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	0	8	
Cheltuieli privind dobânzile			
Alte cheltuieli financiare			
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	0	0	
Rezutat financiar	0	8	
VENITURI TOTALE	112.467.000	70.839.808	62,99
CHELTUIELI TOTALE	112.388.000	108.498.837	96,54
REZULTATUL BRUT	79.000	-37.659.029	
Nr. mediu salariați	400	362	90,50

În anul 2021 societatea Termoficare Constanța SRL a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din prestări de servicii către terți, din penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare, etc.

Față de prevederile bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, veniturile sunt realizate în procent de 62,99% ca urmare a nerealizării producției facturate cu cca. 24,23% (71.982 MWh/ 95.000 MWh) în condițiile în care societatea a început în data de 01 septembrie 2021 prestarea efectivă a serviciului public de termoficare și temperaturile exterioare au fost mai ridicate comparativ cu alți ani.

În anul 2021 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 108.498.837 lei, cu 3,46% mai mici față de prevederile bugetare pentru anul 2021, din care :

- cheltuielile variabile sunt în procent de 92,98% (ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu apa fierbinte: 88,75%)

- cheltuielile fixe sunt în procent de 7,02%(ponderea cea mai mare o reprezintă costul cu personalul: 6,10%)

Situația cea mai critică din întreaga infrastructură termică aflată în proprietatea Unității Administrativ Teritoriale – Municipiul Constanța se află la nivelul rețelei de transport a agentului termic primar (RTP) care trebuie înlocuită, redimensionată și modernizată. Cu toate eforturile depuse de societatea Termoficare Constanța SRL, costurile totale realizate pe infrastructura de transport (RTP) în anul 2021 au fost în sumă totală de 50.498.779,74 lei, compuse din:

- Pierdere tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate, în rețeaua de transport (RTP), a fost de 89.775 MWh, stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic achiziționat la gardul centralei: 191.995 MWh și cantitatea de energie termică ajunsă la punctele termice: 102.220 MWh. Această pierdere tehnologică este

inevitabilă, mărimea ei depinzând de starea precară a infrastructurii de transport și poate fi eliminată substanțial prin investiții.

Prețul mediu ponderat al energiei termice cumpărate de la Electrocentrale Constanța SA în anul 2021 a fost de 426,69 lei/MWh (81.923.115,12 lei/191.995,79 MWh).

Valoarea pierderilor tehnologice în anul 2021 este în sumă de 35.623.507,07 lei.

- Apa de adaos (pre-tratată) achiziționată în anul 2021 este de 772.897,04 m³, iar valoarea apei de adaos este în sumă de 14.371.777,30 lei.

- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate pe rețeaua de transport este în sumă de 58.751,57 lei.

- Valoarea închiriere buldoexcavator este în sumă de 30.425 lei;

- Cheltuiala cu salariile a personalului este în sumă de 414.318,80 lei (salarii realizate=373.280 lei, tichete masă= 32.640 lei, CAM=8.398,80 lei);

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de transport a agentului termic primar, Consiliul Local Constanța a stabilit un tarif de 257,95 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real în anul 2021 a fost de 424,78 lei/MWh echivalent a 494,02 lei/GCal (50.498.779,74 lei/102.220,32 MWh).

Prin H.C.L.M. nr. 343/13.10.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare, de 889,75 lei/MWh (echivalent 1.034,78 lei/GCal) inclusiv TVA începând cu data de 01.09.2021.

Prin H.C.L.M. nr. 345/13.10.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local pentru populație al energiei termice, de 214,96 lei/MWh (echivalent 250 lei/GCal) TVA începând cu data de 01.11.2021.

Prin H.C.L.M. nr. 418/26.11.2021 autoritatea publică locală a aprobat un preț local de furnizare a energiei termice, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare, de 1.150,29 lei/MWh (echivalent 1.337,79 lei/GCal) inclusiv TVA începând cu data de 01.11.2021.

Analizând prețurile/tarifele practicate de către societatea Termoficare Constanța pentru energia termică transportată distribuită/furnizată prin punctele termice cu prețurile aprobate, se constată următoarele:

- pentru activitatea de distribuție și furnizare prin puncte termice a energiei termice cumpărate de la Societatea Electrocentrale Constanța S.A. a fost aprobat un tarif de 318,16 lei/GCal (echivalent cu 273,57 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2021 a fost de 584,62 lei/GCal (echivalent cu 502,69 lei/MWh) fără TVA;

- pentru activitatea de transport a energiei termice cumpărate de la Societatea Electrocentrale Constanța S.A. a fost aprobat un tarif de 300 lei/GCal (echivalent cu 257,95 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2021 a fost de 494,02 lei/GCal (echivalent cu 424,78 lei/MWh);

Valoarea pierderii pe rețeaua de transport în anul 2021 a fost de 49.995.283,86 lei.

Valoarea pierderii pe rețeaua de distribuție în anul 2021 a fost de 23.684.100,31 lei.

9. Activitatea de aprovizionare cu materii prime si materiale

În anul 2021 activitatea de achiziții la nivelul societății s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, a Hotărârii de Guvern nr. 394/2016 privind normele metodologice de aplicare a Legii nr. 99/2016, cu modificările și completările ulterioare și a procedurilor interne.

Programul anual al achizițiilor publice pe anul 2021 a fost elaborat în conformitate cu prevederile legale în vigoare în domeniul achizițiilor sectoriale, în baza referatelor de necesitate întocmite de fiecare departament din cadrul societății Constanța, respectându-se în același timp condițiile de încadrare în plafoanele valorice impuse

de Bugetul de venituri și cheltuieli al societății aferent anului 2021. Ultima rectificare a Programului anual al achizițiilor sectoriale aferent anului 2021 a fost aprobată de HCA nr. 71 din 09.12.2021. Materialele și piesele de schimb au fost aprovizionate conform prevederilor legale și procedurii interne de achiziții. Materiile prime, materialele consumabile achiziționate sunt înregistrate la cost de achiziție.

Societatea Termoficare Constanța SRL folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

Stocurile de materiale existente la 31.12.2021 erau în sumă de 292.955,43 lei .

10. Creanțe de încasat

Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2021 erau în sumă de 19.073.070,87 lei, din care creanțe aferente vânzărilor de energie termică 18.151.143,63 lei

Soldul creanțelor de încasat aferente vânzării de energie termică în sumă de 18.151.143,63 lei se prezintă astfel:

- pe luni:

- septembrie 2021 = 140.171,32 lei
- octombrie 2021 = 419.347,79 lei
- noiembrie 2021 = 3.035.859,36 lei
- decembrie 2021 = 14.555.765,16 lei

- pe tipuri de consumatori:

- asociații și consumatori casnici = 9.511.156,36 lei
- instituții publice = 6.183.790,75 lei
- agenți economici = 2.456.196,52 lei

Valoarea energiei termice și a serviciilor facturate în anul 2021 a fost în sumă de 34.292.708,49 lei și valoarea încasărilor de 15.219.637,62 lei.

Consumatorii rău platnici sunt monitorizați în permanență de către personalul societății Termoficare Constanța SRL din cadrul Biroului Urmărire Debite prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.

Începând cu luna noiembrie 2016, conform prevederilor Legii nr. 225/2016 facturile emise pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu, dând posibilitatea furnizorului să execute silit consumatorul care nu își achită facturile de utilități în termenul scadent fără să se mai ajungă în instanță.

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- clienți = 19.073.071 lei, din care restanți 140.171,32 lei
- avans energie electrică și gaze = 2.293.153 lei;
- avans apă fierbinte = 59.115.160 lei
- avans electropompa = 8.536
- creanțe buget stat = 12.443.261 lei (concedii medicale =181.199, tva neexigibil=12.262.062)
- debitori diverși (imputație contoare-creanță restantă) = 3.548 lei ;

11. Datorii curente de achitat

Datoriile societății la data de 31.12.2021 erau în sumă totală de 63.118.830 lei, după cum urmează:

Datoriile societății la data de 31.12.2021 erau în sumă totală de 63.118.830 lei, după cum urmează:

- furnizori de utilități, materiale , investiții 2.237.497 lei
- factura apa fierbinte decembrie 2021: 44.910.384 lei
- datorii salariale: 613.501 lei
- datorii contribuții: 718.013 lei
- datorii buget stat: 2.108.593 lei
- datorii buget local: 12.514.839 lei
- creditori diverși și sume în curs de clarificare: 16.003 lei

La data de 31.12.2021 societatea nu înregistrează obligații de plată restante către bugetul consolidat al statului.

12. Activitatea de investiții

Valoarea totală a programului de investiții bugetat pentru 2021 a fost de 3.400.000 lei.

Din programul aprobat s-a realizat în anul 2021 suma de 301.736,13 lei (8,87%), astfel:

În anul 2021 s-au făcut dotări de 301.736,13 din care:

- 46.299,25 lei reprezintă achiziție licențe;
- 432,00 lei sunt cheltuieli constituire
- 236.677,49 lei reprezintă achiziție program contabilitate, personal, facturare, managementul documentelor;
- 17.034,46 lei reprezintă achiziția a 3 electropompe ape uzate (PT 6 , PT 63, rețea transport);
- 605,04 lei este achiziție unei electropompe circulație (OB 9);
- 687,89 lei reprezintă achiziția a 2 gps-uri.

13. Controale ale autorităților efectuate în anul 2021 la Societatea Termoficare Constanța SRL

În data de 07.12.2021 control de la DGRFP Galați -sesizare privind funcționarea POS.

S-a clarificat situația prin punerea unui amplificator de semnal.

14. Control intern

Activitatea de control intern în cadrul Societății Termoficare Constanța SRL a fost efectuată de compartimentele Control Financiar Intern și Control de Gestiune, aflate în directă subordonare a Directorului General. Controlul a avut ca obiectiv analiza și avizarea modului de aplicare a normelor și procedurilor de control intern la toate nivelurile ierarhice și funcționale privind: aprobarea, autorizarea, verificarea, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor și separarea funcțiilor.

15. Gestionarea riscurilor

Risc operațional

Având în vedere faptul societatea și a început activitate cu data de 01.09.2021 nu are datorii scadente de plată, dar în baza situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2021 activele nete contabile și capitalurile proprii sunt negative datorită pierderii înregistrate la data de 31.12.2021 în suma de 37.659.029 lei. Aceste aspecte prezentate indică un risc crescut al lipsei de lichidității și ar putea indica de asemenea o incertitudine în continuarea activității. Capacitatea societății de a continua activitatea depinde de veniturile din anii următori dar și de sprijinul financiar din partea asociatului unic.

Riscul de piață

Evoluția portofoliului de consumatori cărora li se furnizează energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum în cadrul SACET influențează eficiența activității.

Riscul semnificativ îl reprezintă diminuarea portofoliului de clienți cu consecința reducerii cantității de energie termică livrată acestora, datorită migrării consumatorilor către alte surse, respectiv centrale termice de apartament. Acest aspect face ca gradul de utilizare al sistemului de alimentare centralizată cu energie termică în municipiul Constanța să scadă semnificativ, determinând creșterea costului energiei termice livrate, datorită creșterii costurilor fixe (costuri de transport, distribuție și furnizare, dar și costurilor de producere în CET Palas).

Riscul de lichiditate

Diminuarea fluxurilor de numerar a fost cauzată de pierderea foarte mare de energie termică pe rețeaua de transport și distribuție, veniturile din producția facturată neacoperind integral cheltuielile cu energia termică cumpărată de la furnizorul Electrocentrale Constanța S.A. De asemenea, având în vedere că activitatea de furnizare a energiei termice are un caracter sezonier, se creează un dezechilibru la nivelul încasărilor, respectiv acestea se diminuează cu până la 92% în perioada august-noiembrie, față de încasările din sezonul rece.

Riscuri de natură legislativă

Lipsa unei strategii naționale de termoficare care să stabilească principiile de dezvoltare a sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a consumatorilor urbani conduce la ineficiența funcționării acestora.

Deficiențele existente în legislația de specialitate care permit debranșarea necontrolată a consumatorilor de la SACET, au ca rezultat scăderea randamentului sistemului de termoficare, creșterea consumului specific și implicit creșterea prețului, care devine tot mai greu de suportat pentru consumatorul final. Ordonanța nr. 128/2020 și Legea nr. 214/2020 de aprobare a acesteia facilitează racordarea consumatorilor casnici la rețeaua de gaze.

Debranșările determină diminuarea portofoliului de clienți până la pierderea completă a acestuia, având ca rezultat închiderea și desființarea SACET. Acest aspect este în totală contradicție cu politicile energetice din țările dezvoltate ale UE care construiesc și dezvoltă sisteme centralizate de termoficare eficiente.

Evoluția pieței de energie termică este greu de anticipat, fiind influențată de factori interni și externi și decizii de natură legislativă, politică, administrativă și socială.

16. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la data închiderii exercițiului financiar și până la depunerea raportărilor financiare

Nu au existat evenimente ulterioare între data închiderii raportării anuale și până la data depunerii raportării anuale pentru 2021.

17. Principii generale de raportare anuală

Raportarea anuală au fost întocmită conform Legii contabilității 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr. 1802/2014, Ordinului nr. 85/2022 și reglementărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice din Romania.

Societatea Termoficare Constanța SRL respectă prevederile Legii 82/1991 privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrului cartea mare și registrului inventar.

Raportarea anuală privește activitatea proprie a societății, este aferentă anului financiar 2021 și este întocmită în moneda națională.

Activitatea economico-financiară a societății Termoficare Constanța SRL a fost organizată și s-a desfășurat în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor conforme cu directivele europene. Contabilitatea este organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale.

Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative, astfel încât în urma prelucrării lor s-au obținut situațiile financiare care dau o imagine clară și fidelă a activității economico-financiare a societății.

Referitor la prevederile capitolului 7 "Raportul administratorului" din O.M.F.P.nr.1802/2014, societatea Termoficare Constanța SRL face următoarele precizări:

- dezvoltarea previzibilă a societății – având în vedere actualul context economic intern și internațional există capacitatea de dezvoltare ;

- în anul 2021 nu am desfășurat activității în domeniul cercetării și dezvoltării ;

Inventarierea elementelor patrimoniale, pentru anul 2021 s-a efectuat conform Deciziei nr.88/16.11.2021 , modificată prin Decizia nr.3/06.01.2022, cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii s-au consemnat în procesul verbal nr. 4997/05.04.2022.

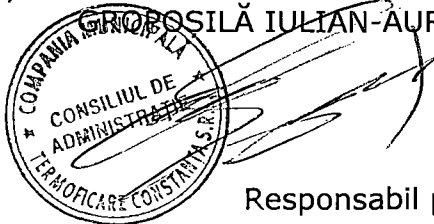
Imobilizările în curs constau în investiții realizate din surse proprii și alocații bugetare.

Prin operațiunile financiar contabile înregistrate s-au respectat principiile contabile: prudență, independența exercițiului, intangibilitatea, permanenței metodelor prevalenței economicului asupra juridicului, evaluării separate a elementelor de activ și necompensării și pragul de semnificație.

Prezentul Raport al administratorului a fost întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

GROPOȘILĂ IULIAN-AUREL



Responsabil pentru corectitudinea datelor ,
DIRECTOR ECONOMIC ,
Mitea Carmen Cornelia

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**CĂTRE,**

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.**

Opinia

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.** ("Societatea"), cu sediul social în Constanța str. Badea Cârțan nr 14 A identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 43709449, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
 - **Total capitaluri proprii:** - 37.631.529,00 lei
 - **Pierdere al exercițiului financiar:** - 37.659.029,00 lei
- 3 *In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate, oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").*

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

5 Evidentierea unor aspecte

- 5.1 Atragem atentia asupra faptului că, deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2022 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2021 si nici nu am putut verifica (proba) prin alte proceduri de audit, cantitatile de materiale, active existente la această data, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere si comisiei centrale.

In consecinta, nu am fost în masură să determinăm efectele în situatiile financiare generate de cele menționate mai sus și eventualele corectii la data de 31.12.2021, asupra contului de profit și pierdere și a rezultatului reportat pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data.

Opinia noastra nu este modificată cu privire la acest aspect

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte

6.1 Respectarea principiului continuitatii activitatii

Conducerea unitatii este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru intocmirea situatiilor financiare.

Prezumtia de continuitate a activității în intocmirea situatiilor financiare anuale asumată de conducerea Societatii, este adecvată.

Nu am identificat nici o incertitudine semnificativa care ar putea pune la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea, intr-un viitor previzibil

Fundamentarea concluziei auditorului privind respectarea principiului continuitatii activitatii rezulta din analiza aspectelor legate de evolutia Societatii, bugetul de venituri si cheltuieli, mediul si circumstantele de ansamblu ale desfasurarii activitatii, indicatorii economico-financiari.

Opinia noastra nu este modificată cu privire la acest aspect

6.2 Recunoașterea veniturilor

În conformitate cu Standardele Internationale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu acoperirea pierderii înregistrate la finalul anului 2021. Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu precădere secțiunea "Venituri" și în raport cu politicile contabile ale Societății. Pentru a preveni și detecta fraudă și erorile în recunoașterea veniturilor, procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoașterea veniturilor pe baza livrărilor efectuate, prin referire la un eșantion de tranzacții;
- examinarea acurateții înregistrărilor efectuate de Societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare/prestare și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de livrare/prestare;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor

Opinia noastra nu este modificată cu privire la acest aspect

Alte informatii

Raport asupra conformitatii Raportului Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprinde Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea .

Opinia noastra cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoeli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la
- 5

data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 15 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

- 16 Contractul de audit semnat la data de 13.04.2022 cu **SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.** pentru auditarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2021, s-a încheiat conform programului anual de achiziții aprobat de Consiliul de Administrație al Societății. Durata contractului este până la 09.06.2022.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Pentru exercitiul financiar la care se refera auditul nostru, pe lângă serviciile de audit statutar, nu am furnizat alte servicii Societatii auditate.

Mischian Augustin Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr AF2588

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar :Mischian Augustin
Registrul Public Electronic: AF 2588

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL Firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1259

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:SC AGM EXPERTAUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1259

Augustin
Mischian

Semnat digital
de Augustin
Mischian

Constanța, 20.05.2022

SCRISOARE CATRE CONDUCERE
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE
ALE SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L.
PENTRU ANUL 2021

A. INFORMATII GENERALE

B. NOTE ALE AUDITORULUI PRIVIND BILANTUL CONTABIL

- 1 Nota auditorului privind activele imobilizate
- 2 Nota auditorului privind stocurile
- 3 Nota auditorului privind creantele si datoriile
- 4 Nota auditorului privind disponibilitatile banesti
- 5 Nota auditorului privind personalul si cheltuielile cu salariile

C. NOTA AUDITORULUI PRIVIND CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

D. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

E. NOTA DE SINTEZA PRIVIND REZULTATELE AUDITULUI

A. INFORMATII GENERALE

Societatea Termoficare Constanța SRL a preluat activitatea serviciului public de alimentare centralizată cu energie termică începând cu data de 01.09.2021, conform Contractului de delegare a gestiunii nr. 116750 din data de 10.06.2021, încheiat cu autoritatea publică locală.

Sediul social se află în municipiul Constanța, strada Badea Cârțan, nr. 14 A, dar deține sedii pentru diferite activități în mai multe zone ale municipiului Constanța.

Principalul obiect de activitate al Societății Termoficare Constanța S.R.L. îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea în municipiul Constanța, prin intermediul a 136 puncte termice (PT), a energiei termice produsă de către Electrocentrale Constanța S.A. în centrala electrică CET Palas, sub formă de agent termic pentru încălzire și apă caldă de consum. Complementar, societatea prestează servicii pentru susținerea obiectului principal de activitate în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare, astfel:

- prestarea pentru RAJA S.A. a serviciului de ridicare a presiunii apei reci furnizată către imobilele cu regim de înălțime mai mare de 4 nivele cât și lucrări de reparare a conductei de apă rece poziționată în canalul termic;
- mentenanță la instalațiile și echipamentele proprii;
- remedierea avariilor apărute în sistemul de distribuție și pe rețeaua de transport a agentului termic primar;
- verificări metrologice pentru contoarele de energie termică (calculatoare și sonde) în laboratorul propriu de metrologie;
- lucrări de modernizare a instalațiilor de termoficare și investiții;
- montare/demontare și sigilare mijloace de măsurare a energiei termice;
- analize chimice în laboratorul propriu;
- reparații construcții, canivouri canale termice, confecții dale carosabile și necarosabile, etc.

Societatea funcționează în baza licenței nr. 2295/17.12.2021 acordată de către ANRE pentru prestarea serviciului public de alimentare centralizată cu energie termică.

Caracteristicile capacităților energetice de transport și distribuție a energiei termice exploatate în baza licenței (rețeaua termică de transport și de distribuție), sunt următoarele:

Rețeaua termică de transport (RT):

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

*Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, Contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com*

- lungime traseu: 73,098 Km, din care 11,138 Km amplasament supraterran și 61,960 Km amplasament subteran;
- utilizatori /consumatori finali racordați la RT: 24 utilizatori casnici, 11 instituții publice și 18 agenți economici.

Rețeaua termică de distribuție (RD):

- lungime traseu: 227,4 Km, amplasament subteran;
- utilizatori /consumatori finali racordați la RD: 44198 utilizatori casnici, 78 instituții publice și 946 agenți economici.

În prezent, în cadrul Societății Termoficare Constanța SRL își desfășoară activitatea în medie un număr de 353 salariați din care peste 75% activează în zona de exploatare, reparații, întreținere și producție, dispecerat, intervenții.

Societatea Termoficare Constanța S.R.L se preocupă în permanență de modernizarea instalațiilor și de eficientizarea activităților, cu scopul de a ridica calitatea serviciilor și de a asigura confortul termic al clienților.

În scopul îmbunătățirii continue a activităților și a proceselor desfășurate în cadrul organizației, pentru creșterea continuă a satisfacției clienților, precum și pentru protejarea mediului înconjurător, realizarea și demonstrarea performanțelor în domeniul sănătății și securității ocupaționale, a fost obținută certificarea sistemului de management integrat al calității, mediului și sănătății și securității ocupaționale în conformitate cu prevederile standardelor SR EN ISO 9001, SR EN ISO 14001, SR EN ISO 45001.

B. NOTE ALE AUDITORULUI PRIVIND BILANTUL CONTABIL**1. Nota auditorului privind activele imobilizate**

Elemente de active	Nr rd	Valoarea Bruta				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold 31.dec
				Total	Din care: Dezmembrari si casari	
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Chelyuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	432	0	X	432
Alte Imobilizari	02	0	0	0	X	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	282.977	0	X	282.977
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
Total (rd 01 la 04)	05	0	283.409	0	X	283.409
II. Imobilizari corporale		0			X	
Terenuri	06	0				
Constructii	07	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	08	0	18.327	0	0	18.327
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	1.905.935	301.304	0	1.604.631
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	X	0
TOTAL (rd 06 la 15)	16	0	1.924.262	301.304	0	1.622.958
III. Imobilizari financiare	17	0	0	0	x	0
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL (rd 05+16+17)	18	0	2.207.671	301.304	0	1.906.367

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, Contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com

Elemente de imobilizari	Nr rd	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amorizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19		360	0	360
Alte imobilizari	20		0	0	0
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	21		13.215	0	13.215
Total (rd 19+20+21)	22		13215	0	13215
II. Imobilizari corporale			0	0	0
Terenuri	23		0	0	0
Constructii	24		0	0	0
Instalatii tehnice si masini	25		403	0	403
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26		0	0	0
Investitii imobiliare	27		0	0	0
Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	28		0	0	0
Active biologice productive	29		0	0	0
Total (rd 23la 29)	30		403	0	403
Amortizari – Total (rd 22+30)	31		13978	0	13978

Concluzie:

Activele imobilizate auditate sunt corect evidentiate si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

2 Nota auditorului privind stocurile

La data de 31.12.2021 Termoficare Constanța prezenta stocuri in valoare de 292.955 lei. Acestea au fost inventariate conform procesului verbal de inventariere prezentat.

Concluzie:

Stocurile auditate sunt corect evidentiate si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, Contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com

3 Nota auditorului privind creantele si datoriile

Creante : 92.936.729 lei din care:

- Creante comerciale : 80.489.920 lei
- Alte creante : 12.446.809 lei

Datorii:

La 31.12.2021 totalul datoriilor este de 63.118.830 lei si se prezintă astfel :

- Datorii comerciale în valoare de 47.147.881 lei
- Alte datorii în valoare de 15.970.949 lei

Concluzie:

Creantele si datoriile Societatii sunt corect evidentiata si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

4 Nota auditorului privind disponibilitatile banesti

Nr. Crt.	Denumire	Sold 31.12.2021
1	Disponibilitati la banci si casierie	8.276.804

Concluzie

Sumele privind disponibilitatile banesti sunt corect evidentiata si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

5 Nota auditorului privind personalul si cheltuielile cu salariile

Numarul mediu de salariatii : 362

Cheltuieli cu personalul în valoare de 6.615.423 lei

Din care:

- Salarii si indemnizatii (ct 641+642+643+644) in valoare de 6.327.657 lei
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646) in valoare de 287.766 lei

Concluzie

Cheltuielile cu salariile personalului angajat, sunt corect evidentiata si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, Contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com

**C. NOTA AUDITORULUI ASUPRA CONTULUI REZULTATULUI
EXERCITIULUI**

Indicator	An 2020	An 2021	Diferenta 2021-2020
1.Cifra de afaceri	0	70,765,904	70,765,904
din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	0	68,245,490	68,245,490
Productia vanduta (ct 701+702+703+704+705+706+708)	0	28,926,921	28,926,921
Venituri din costul productiei in curs de executie (711+712)	0	33,926	33,926
Venituri din subventii de exploatare aferente CA nete (cont 7411)	0	41,838,983	41,838,983
2.Alte venituri din exploatare	0	39,970	39,970
VENITURI DIN EXPLOATARE-total	0	70,839,800	70,839,800
Cheltuieli cu materiile prime si matconsumabile :	0	497,659	497,659
Alte cheltuieli materiale	0	97,725,083	97,725,083
Cheltuieli cu energia si apa	0	3,163,410	3,163,410
din care cheltuieli pentru consumul energiei	0	1,472,748	
Cheltuieli cu marfurile	0	0	0
reduceri comerciale primite	0	-1,181	-1,181
Cheltuieli cu personalul	0	6,615,423	6,615,423
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	0	13,978	13,978
Ajustari de valoare priv.activele circulante	0	-29,223	-29,223
Cheltuieli privind prestatiile externe	0	374,452	374,452
Cheltuieli cu impozite si taxe	0	136,790	136,790
Cheltuieli cu protectia mediului	0	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	0	2,446	2,446
Ajustari privind provizioanele pt.riscuri	0	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-total	0	108,498,837	108,498,837
REZULAT DIN EXPLOATARE	0	-37,659,037	-37,659,037
Venituri financiare	0	8	8
Cheltuieli financiare	0		0
REZULAT FINANCIAR	0	8	8
VENITURI TOTALE	0	70,839,808	70,839,808
CHELTUIELI TOTALE	0	108,498,837	108,498,837
PROFIT/PIERDERE BRUTA	0	-37,659,029	-37,659,029
IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0
PROFIT/PIERDERE NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR	0	-37,659,029	-37,659,029

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, Contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com

Concluzie

Veniturile si cheltuielile sunt prezentate corect in contul de rezultat al exercitiului la 31.12.2021, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

D. Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2021

Indicator	AN 2021
Incasări în numerar din distribuția agentului termic	15.354.271,38
Incasari din subvenție	126.507.000,00
Încasări ajutoare de căldură	0,00
Încasări TVA	0,00
Încasări în numerar provenite din prestări servicii și alte venituri	1.437.444,78
TOTAL INCASĂRI EXPLOATARE	143.298.716,16
Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	139.219.089,17
Plăți în numerar către și în numele angajaților	2.962.423,74
Plăți în numerar TVA și alte taxe	3.477.549,00
TOTAL PLAȚI EXPLOATARE	145.659.061,91
Numerar net din activitatea de exploatare	-2.360.345,75
Încasari pentru activitatea de investitii	
Plăți în numerar pentru achiziționarea de active corporale si necorporale pe termen	1.890.350,73
Numerar net din activitatea de investitii	-1.890.350,73
Venituri în numearar din alte împrumuturi	12.527.500,00
Rambursari în numerar a unor sume împrumutate	0
Numerar net din activitatea de finanțare	12.527.500,00
Cresterea netă a numeralului și echivalentelor de numerar	8.276.803,52
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	0
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	8.276.803,52

Concluzie

Fluxul de trezorerie este corect prezentat in situatiile financiare ale exercitiului incheiat la 31.12.2021 in conformitate cu OMFP 1802/2014.

Termoficare Constanța

Scrisoare catre Conducere

E.NOTA DE SINTEZA PRIVIND REZULTATELE AUDITULUI

In conformitate cu prevederile legii 82/1991, OMFP 1802/2014 si in baza contractului de prestari servicii pentru efectuarea auditului situatiilor financiare la **SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L** s-a procedat la controlul conturilor din evidenta contabila a unitatii si a operatiunilor efectuate in anul 2021. S-au constatat urmatoarele:

- Contabilitatea financiara a societatii este condusa la zi
- Administratia a realizat inventarierea generala a patrimoniului conform deciziei de inventariere. Deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2022 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2021 si nici nu am putut verifica (proba) prin alte proceduri de audit, cantitatile de materiale, active existente la aceasta data, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere si comisiei centrale
- Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balantei de verificare sintetice la 31.12.2021 cu respectarea normelor si instructiunilor legale in vigoare
- Conducerea societatii a furnizat toate explicatiile si informatiile cerute
- **SOCIETATEA TERMOFICARE CONSTANȚA S.R.L** a incheiat anul financiar 2021, cu o pierdere în valoare de 37.659.029,00 lei

Mischian Augustin Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr AF2588

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar :Mischian Augustin
Registrul Public Electronic: AF 2588

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL Firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1259

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:SC AGM EXPERTAUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1259

Augustin
Mischian

Semnat digital
de Augustin
Mischian

Constanța, 20.05.2022

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, Contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL

VIORELA MIRABELA CALIN

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

Adrian
ADRIANA ARGHIRESCU

[Signature]