



ROMÂNIA JUDEȚUL BIHOR



CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA

Municipiul Oradea, județul Bihor, Piața Unirii, nr. 1, C.P. 410 100, Tel. +40 0259-437 000, Fax. +40 0259-437 544, E-mail: primarie@oradea.ro

HOTĂRÂRE

privind mandatarea reprezentantului Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Termoficare Oradea SA pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății la data de 31.12.2023

Consiliul Local al municipiului Oradea, întrunit în ședința ordinară din data de 30.05.2024

Examinând Proiectul de hotărâre privind mandatarea reprezentantului Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Termoficare Oradea SA pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății la data de 31.12.2023,

Analizând Referatul de aprobare al primarului Municipiului Oradea, în calitate de inițiator, înregistrat cu numărul 214.275 din 27.05.2024

Având în vedere Raportul de specialitate înregistrat cu numărul nr. 214.277 din 27.05.2024, întocmit de Direcția Economică - Serviciul Evidență Active, Delegări de Gestiune și Datorie Publică, prin care propune Consiliului Local al municipiului Oradea, aprobarea proiectului menționat mai sus;

Având în vedere cele prezentate anterior și ținând cont de prevederile:

- Actul Constitutiv al Societății Termoficare Oradea SA,
- HCL nr. 204/2014 prin care s-a stabilit ca toate hotărârile AGA ale societăților la care Municipiul Oradea este acționar majoritar să fie precedate de hotărâri de consiliu local,
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, actualizată,
- Ordinul nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001,
- OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,
- Ordinul 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,
- Ordinul nr. 5.394 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor,

Văzând avizul consultativ al Comisiei de Specialitate a Consiliului Local,

În baza prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d), art. 139 alin. (1) și art. 196 alin. (1) lit. a), din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI ORADEA

Hotărâște:

Art.1. Se mandatează reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Termoficare Oradea SA să aprobe situațiile financiare ale societății la 31.12.2023 conform anexei nr.1, repartizarea profitului pe anul 2023 conform anexei nr. 2 și descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație a societății pentru activitatea desfășurată de aceștia în anul 2023 conform raportului anual asupra activității de administrare din anexa nr. 3.

Art.2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Termoficare Oradea SA și societatea Termoficare Oradea SA

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică cu :

- Primarul Municipiului Oradea,
- Instituția Prefectului județului Bihor,
- Direcția Economică,
- reprezentantul Municipiului Oradea în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea Termoficare Oradea SA, prin grija Direcției Economice
- societatea Termoficare Oradea SA. , prin grija Direcției Economice
- Se publică în Monitorul Oficial Local al municipiului Oradea.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
Barabaș Călin – Iulian

Oradea, 30 mai 2024
Nr. 419

Hotărârea a fost adoptată cu 19 voturi ,pentru și 0 voturi :abținere,
1 neparticipare la vot



CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
Eugenia Borbei

Bifați numai dacă este cazul:		☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Anul 2023	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control: 210.201.300	
Entitatea: TERMOFICARE ORADEA SA				
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	Bihor		ORADEA	
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon
	BORSULUI	23		
Numar din registrul comerțului: JS/1095/2013		Cod unic de înregistrare:		3 1 9 5 2 9 8 2
Forma de proprietate:		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
31-Societate pe acțiuni				
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)				
3530 Furnizarea de abur și aer condiționat				
Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)				
3530 Furnizarea de abur și aer condiționat				
Situații financiare anuale		Raportări anuale		
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)				
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991		
☐ Entități mici		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii		
☐ Microentități		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
		☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele 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				
Indicatori:				
Capitaluri - total	147.789.466			
Capital subscris	210.201.300			
Profit/ pierdere	-51.778.792			
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,		
Numele și prenumele		Numele și prenumele		
UNCUR CALIN DAN		HAS NADIA RAMONA		
Semnatura		Calitatea		
		13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII		
		Nr de înregistrare în organismul profesional		
		CIF/ CUI membru CECCAR		
		Semnatura		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU		
AUDITOR				
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit				
IVG TAX AUDIT SRL				
Nr de înregistrare în Registrul ASPAAS				
FA1345				
CIF/ CUI				
2 9 9 0 5 9 6 2				
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?				
☐ DA ☒ NU				
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒				
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				
Formular VALIDAT				

BILANT la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	743.435	573.281
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	743.435	573.281
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	88.499.167	85.545.705
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	30.458.953	30.291.473
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	116.426	117.569
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	19.462.949	35.776.997
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	138.537.495	151.731.744
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	500	500
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	500	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	139.281.430	152.305.525
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	17.380.672	45.352.634
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	16.324	49.695
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	15.823	1.208
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	17.412.819	45.403.537
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	147.931.451	79.014.410
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5137)	34	34	141.579.475	130.974.543
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	36		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	289.510.926	209.988.953
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	48.671.858	28.476.588
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	355.595.603	283.869.078
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	70.000.000	70.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	9.832.670	111.484
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	108.595.988	7.423.902
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 și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	83.412.075	112.405.838
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	271.840.733	189.941.224
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	83.754.870	93.927.854
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	223.036.300	246.233.379
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
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		64.730.904
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		64.730.904
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	19.047.112	33.713.009
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	19.047.112	33.713.009
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	19.047.112	33.713.009
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	210.201.300	210.201.300

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	210.201.300	210.201.300
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	18.387	132.406
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.805.926	1.805.926
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.716.304	4.716.304
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.522.230	6.522.230
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	29.053.526	17.287.678
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	17.435.582	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	51.778.792
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.134.785	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	203.989.188	147.789.466
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	203.989.188	147.789.466

- * 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

UNGUR CALIN DAN

Semnătura



Numele și prenumele

HAS NADIA RAMONA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	573.796.639	433.820.662
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	573.796.639	401.347.794
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	530.390.437	401.347.794
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	81.966	
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	43.324.236	32.472.868
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	286.057	
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	12.232.609	10.000.000
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	70.930.941	21.236.607
-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	657.246.246	465.057.269
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	418.157.956	325.639.110
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	434.161	694.975
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	21.559.668	19.608.272
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	15.398.609	11.490.603
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	74.939	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	41.935.031	47.692.364
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	40.256.106	45.839.035
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.678.925	1.853.329

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	4.790.972	4.344.291
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	4.790.972	4.344.291
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct. 7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	169.926	345.614
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	32	29	169.926	345.614
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 + 33 + 33d + 33f + 33h + 33j + 34 + 35 + 36 + 37)	34	31	152.729.466	50.184.799
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	35	32	14.650.662	18.586.447
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	27.845.447	28.480.119
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	27.762.681	28.396.810
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	82.766	83.309
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	3.863.163	1.112.789
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	104.699.733	
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.670.461	2.005.444
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		64.730.904
- Cheltuieli (ct. 6812)	52	40		64.730.904
- Venituri (ct. 7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	54	42	639.852.119	513.240.329
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	17.394.127	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	48.183.060
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

F20 - pag. 3				
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	904.969	118.608
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	4.897	33.331
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	909.866	151.939
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	445.164	1.594.075
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	110.398	148.062
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	555.562	1.742.137
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	354.304	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	1.590.198
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	658.156.112	465.209.208
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	640.407.681	514.982.466
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	17.748.431	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	49.773.258
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	312.849	2.005.534
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	17.435.582	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	51.778.792

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

UNGUR CALIN DAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HAS NADIA RAMONA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		51.778.792	
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	49.234.698	49.234.698		
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, salariați 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 creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	49.234.698	49.234.698		
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	530		533	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	543		538	
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	45.105.127	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	45.105.127	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.738.333	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.738.333	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.673.426	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		4.920
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		4.920
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		4.920
- 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	149.763.652	79.791.275
- 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	2.587.508	3.738.333
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	121.164.380	111.066.273
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	173.948	345.530
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	115.518.749	104.878.030
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	5.471.683	5.842.713
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	20.415.096	19.908.269
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	20.415.096	19.908.269
- 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	17.423	26.947
- în lei (ct. 5311)	99	85	17.423	26.947
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	39.685.789	26.905.858
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	39.685.081	26.905.698
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	708	160
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	8.968.646	1.170.202
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	8.968.646	1.170.202
- 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	201.840.733	89.941.224
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- 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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	118.428.659	7.535.386
- 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	1.357.059	1.393.705
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	81.468.184	80.183.694
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.811.720	1.298.001
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	791.568	1.194.281
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	78.864.896	77.691.412
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	586.831	828.439
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453-+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	586.831	828.439
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146			
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147			
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	210.201.300	210.201.300
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	210.201.300	210.201.300
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	907.980.595	919.277.898
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	210.201.300	X
			Col.3	Col.4
			210.201.300	X

F30 - pag 7

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	210.201.300	100,00	210.201.300	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	210.201.300	100,00	210.201.300	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

UNGUR CALIN DAN

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

HAS NADIA RAMONA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.073.785	262.016	262.878	X	2.072.923
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.073.785	262.016	262.878	X	2.072.923
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	20.095.562			X	20.095.562
2.Constructii	09	88.101.512	131.268			88.232.780
3.Instalatii tehnice si masini	10	86.381.799	667.063	153.359		86.895.503
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	568.866	28.612	77.554		519.924
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	19.462.949	18.224.054	1.910.007		35.776.996
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	214.610.688	19.050.997	2.140.920		231.520.765
III.Imobilizari financiare	19	500			X	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	216.684.973	19.313.013	2.403.798		233.594.188

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.330.350	432.170	262.878	1.499.642
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.330.350	432.170	262.878	1.499.642
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	19.697.907	3.084.730		22.782.637
3.Instalatii tehnice si masini	29	55.922.846	799.921	118.738	56.604.029
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	452.440	27.469	77.554	402.355
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	76.073.193	3.912.120	196.292	79.789.021
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	77.403.543	4.344.290	459.170	81.283.663

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

UNGUR CALIN DAN

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

HAS NADIA RAMONA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

(entru: Solduri si rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20)

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	-
			+

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2023

Indicatori	Exercițiul financiar	
	2022	2023
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Incasari in numerar din prestarea de servicii	667,481,887.31	495,015,337.56
Incasari in numerar din ajutoare pentru incalzire-LEGEA 226/2021	933,438.31	739,401.23
Incasari in numerar din subventii dif pret	38,826,212.17	35,105,127.21
Incasari in numerar din subventii Ordin 1121/2014	12,232,609.00	10,000,000.00
Incasari in avans de la clienti	9,758,332.52	16,395.00
Incasari in numerar din alte venituri		42,903,080.00
Incasari dobanzi	904,987.00	118,609.00
Incasari varsaminte actionari		
Incasari din linie de credit	33,052,629.00	46,433,810.03
Plati catre furnizori	720,870,526.00	573,864,689.00
Plati catre si in numele angajatilor	36,214,348.00	43,094,431.00
Alte plati dobanzi.comisioane.penalitati	824,625.00	2,147,506.00
Plati catre bugetele locale si alte institutii ale statului	5,956,705.00	31,409,689.00
Plati varsaminte actionari		
Numerar net din activitati de exploatare	-676,109	-20,184,555
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Plati in numerar pentru achizitionarea de active	6,910,653.00	16,373,426
Incasari _buget	6,910,653.00	16,373,426
Plati in numerar pentru achizitionarea de active _surse proprii	1,546,877	1,985,861
Incasari _surse proprii	1,537,052	1,975,146
Numerar net din activitati de investitie	-9,825	-10,715
Flux de numerar din activitati de finantare		
Incasari din contractarea de credite	40,000,000	30,000,000
Rambursari de credite	40,000,000	
Numerar net din activitati de finantare pe termen scurt	0	-30,000,000
Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-685,934	-50,195,270
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	-20,642,208	-21,328,142
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	-21,328,142	-71,523,412

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUR CALIN DAN



DIRECTOR FINANCIAR
EC. HAS NADIA

Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2023

lei

101

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total		Total		
		din care	prin transfer	din care	prin transfer	
Capital subscris	210,201,300			0		210,201,300
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	18,387	114,019				132,406
Rezerve legale	1,805,926	0				1,805,926
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	4,716,304	0				4,716,304
Rezultatul reportat	-29,053,526	16,300,797		4,534,949		-17,287,678
Rezultatul exercitiului financiar	0					0
sold creditor	17,435,582			17,435,582		0
sold debitor	0	-51,778,792				-51,778,792
Repartizarea profitului	1,134,785			1,134,785		0
Total	203,989,188	-35,363,976	0	20,835,746	0	147,789,466

Director General
 ING. UNGURESCU CALIN DAN


Director Financiar
 Ec. HAȘ NADIA


ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2023

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Alte imobilizari necorporale	2.073.785	262.016.00	262.878.00	2.072.923.00	1.330.350.00	432.170.00	262.878.00	1.499.642.00
Terenuri	20.095.562	0.00	0.00	20.095.562.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcții	88.101.512	131.268.00	0.00	88.232.780.00	19.697.907.00	3.084.730.00	0.00	22.782.637.00
Echipamente tehnologice	79.227.140	65.371.00	39.175.00	79.253.336.00	50.639.746.00	332.660.00	36.667.00	50.935.739.00
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	2.647.380	313.988.00	56.288.00	2.905.080.00	1.629.620.00	200.985.00	34.988.00	1.795.617.00
Mijloace de transport	4.507.279	287.704.00	57.896.00	4.737.087.00	3.653.480.00	266.276.00	47.083.00	3.872.673.00
Mobilier, aparatura biroul, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	568.866	28.612.00	77.554.00	519.924.00	452.440.00	27.469.00	77.554.00	402.355.00
Imobilizări in curs si avansuri pentru imobilizari	19.462.950	18.224.054	1.910.007	35.776.997	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	216.684.474	19.313.013	2.403.798	233.593.689	77.403.543.00	4.344.290.00	459.170.00	81.288.663.00

DIRECTOR GENERAL
ing. ANGURU CLAUDIU DAN
Oradea - Biserica-Roșie

DIRECTOR FINANCIAR
ec. FLAȘ NADIA RAMONA

SEE BIROU PATRIMONIU
ec. PLATON ALIETA

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli
12/31/2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3
			in cont	din cont (anulare)	
		1	2	3	
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	64.730,904	0	64.730,904
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Provizioane aferente bonusului salarial cuprins in contractul colectiv de munca (ct.4281.5)		0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	64.730,904	0	64.730,904
DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. AJUSTARI PENTRU	16	1.903,714	419,656	74,043	2.249,327
Impozite si taxe (ct.491)	17	1.903,714	419,656	74,043	2.249,327
Cienti (ct.491)_deductibile	17a	1.507,129	287,416	52,508	1.742,038
Cienti (ct.491)_nedeductibile	17b	396,585	132,240	21,536	507,289
(ct.495)	18	0			0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
DEPRECIEREA CONTURILOR DE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	1,903,714	419,656	74,043	2,249,327

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUR CALIN DAN



DIRECTOR FINANCIAR
EC. HAȘ NADIA

Nota 3 - Repartizarea profitului
12/31/2023

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net la 31.12.2023 de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
-alte rezerve conform art 22 alin(5) legea 227/2015	4	0
- dividende PRIMARIA ORADEA-99.99957184 %	5	0
- dividende PRIMARIA SINMARTIN-0.00042816%	6	0
Profit nerepartizat-ALTE REZERVE-50%	7	0

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUR CALIN DAN



DIRECTOR FINANCIAR
EC. HAS NADIA

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
12/31/2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	573.796.639	433.820.662
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	622.913.012	497.654.129
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	586.577.572	456.211.273
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	1.345.783	2.005.443
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	34.989.656	39.437.413
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-49.116.373	-63.833.467
7. Cheltuielile de desfacere	7		
8. Cheltuieli generale de administratie	8	16.939.107	15.586.200
9. Alte venituri din exploatare	9	83.449.607	31.236.607
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	17.394.127	-48.183.060

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUR CALIN DAN



DIRECTOR FINANCIAR
EC. HAS NADIA

Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor
12/31/2023

Creante / Datorii	Nr. rd.	sfârșitul exercitiului financiar	SCADENȚA		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANȚE					
Creanțe din participări și alte datorate de filiale interese de participare dobânzi (et. 261-263-265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung și dobânzi aferente (et. 2673-2674)	2	0	0	0	0
Activități proprii - active imobilizate (et. 2677)	3	0	0	0	0
Alte creanțe imobilizate (et. 2671, 2675, 2676, 2678, 2679)	4	1,473,670	1,465,329	0	8,341
I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 04)	5	1,473,670	1,465,329	0	8,341
Furnizori debitori (et. 409)	6	21,554,604	21,554,604	0	0
Clienți (et. 411-413-418-491)	7	55,987,344	54,059,477	948,716	979,151
Creanțe personale și asigurări sociale (et. 425-428-431-437-438)	9	345,530	345,530	0	0
Impozit pe profit (et. 441)	10	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adăugată (et. 442-4428)	11	104,878,031	38,423,830	66,454,202	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice (et. 444, 445, 446, 447, 448)	12	5,842,713	4,565,876	1,276,837	0
Decontări cu grupul și alte creanțe (et. 451)	13	0	0	0	0
Debitori diverși (et. 456-458-461-473)	14	19,908,269	19,908,269	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 14)	15	208,516,491	138,857,586	68,679,755	979,151
III. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS (et. 471)	16	0	0	0	0
TOTAL CREANȚE (rd. 05+15+16)	17	209,990,161	140,322,915	68,679,755	987,492
DATORII	18				
Imprumuturi din emisiuni de obligatuni (et. 161)	19	0	0	0	0
(et. 1621-1623-1624-1625-1626-1627)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadență (et. 1622)	21	0	0	0	0
Datorii ce privește imobilizările financiare (et. 166)	22	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (et. 5191-5192-5193-5194-5195-5196-5197)	23	100,000,000	100,000,000	0	0
Credite bancare pe termen scurt (et. 5191-5192-5193-5194-5195-5196-5197)	24	0	0	0	0
Alte imprumuturi și datorii financiare (et. 167-509)	25	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd. 19 la 25)	26	100,000,000	100,000,000	0	0
Furnizori (et. 401-403-404-405-408)	27	7,423,902	7,423,902	0	0
Clienți creditori (et. 419)	28	111,484	111,484	0	0
Datorii cu personalul și asigurările sociale (et. 421-423-424-425-426-427-428-431-436-437-438)	29	2,775,059	2,775,059	0	0
Impozit pe profit (et. 441)	30	395,483	395,483	0	0
Taxa pe valoarea adăugată (et. 442-4428)	31	445,704	445,704	0	0
Alte datorii față de stat și instituțiile publice (et. 444-445-446-447-448)	32	77,961,153	77,961,153	0	0
Decontări cu grupul și alte conturi cu asociați (et. 451-455-457-458-481-482)	33	0	0	0	0
Creditori diverși (et. 462-473)	34	828,439	828,439	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd. 27 la 34)	35	89,941,224	89,941,224	0	0
Venituri înregistrate în avans (et. 472)	36	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 26+35+36)	37	189,941,224	189,941,224	0	0

Soldul contului 472 - reprezintă ----- nu e cazul

Soldul contului 473 - nu e cazul

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUR CĂLIN



DIRECTOR FINANCIAR
EC. HAȘ NADIA

[Signature]

Nota 6 - Principii și politici contabile

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2023 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității

- societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

- se va aplica în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul: reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

- la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea activelor, pasivelor, cheltuielilor și veniturilor s-a făcut pe o bază prudentă.

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

- în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a evaluat separat valoarea fiecărui element de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercițiului

- bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul referitor la necompensări

- valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului

- informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul referitor la pragul de semnificație

- orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei.

Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, modificată și completată, a prevederilor cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și a Ordinului nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale

Nota 6 - Principii si politici contabile

operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Note explicative la situațiile financiare anuale

Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datorităle exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Imobilizări corporale

➤ *Active proprii*

Imobilizările corporale, recunoscute ca activ, sunt evaluate inițial la costul său de achiziție. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

➤ *Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

➤ *Amortizarea*

Se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor, începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Metoda de amortizare este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal și Legea nr.15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale. Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe și în manualul de politici contabile aprobat de Consiliul de Administrație.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

Imobilizările necorporale

➤ *Alte imobilizări necorporale*

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea acumulată și deprecierile de valoare.

➤ *Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuiala în momentul realizării lor.

➤ *Amortizarea*

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani, conform Politicilor Contabile.

Nota 6 - Principii și politici contabile

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat - primul ieșit” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă.

. Clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

Casa și conturi la bănci

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută și disponibilul din casă, avansuri de trezorerie.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Sumele în numerar, puse la dispoziția personalului se înregistrează distinct în contabilitate.

Capital social

Bunurile de natura patrimoniului public, primite în administrare – Contract de delegare de gestiune nr. 196/08.2013, nu se evidențiază în conturi bilanțiere, sunt evidențiate în afara bilanțului.

Capitalul social subscris și vărsat se evidențiază distinct în contabilitate pe baza actelor de constituire.

Dividendele sunt recunoscute ca și datorii în perioada în care sunt aprobate de Consiliul Local. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

Provizioane

S-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte și pentru certificate de emisii de gaze EUA. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul efectuării lor, pe bază facturării către client.

Cheltuielile și veniturile se dezvoltă pe conturi analitice potrivit necesităților proprii ale entității.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaște în contul de profit și pierdere.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului.

DIRECTOR GENERAL
Ing. CALIN DAN UNGUR



DIRECTOR FINANCIAR
Ec. NADIA HAȘ

Nota 7 - Participații și surse de finanțare
12/31/2023

- a) Nu există certificate de participare, valori mobiliare sau obligațiuni convertibile
- b) La 31 dec 2023, capitalul social al societății este de 210.201.300 lei, din care:
- | | |
|---|-----------------|
| - aport la capital vărsat MUNICIPIUL ORADEA | 210.200.400 lei |
| - aport la capital vărsat COMUNA SÎNMARTIN | 900 lei |
- c) Numărul acțiunilor emise (parți sociale):
- | | |
|---------------------|-------------------|
| - MUNICIPIUL ORADEA | 2.335.560 acțiuni |
| - COMUNA SÎNMARTIN | 10 acțiuni |
- d) Acțiuni răscumpărabile nu este cazul
- e) Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar nu este cazul
- f) Obligațiuni emise nu este cazul

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUR CALIN DAN



DIRECTOR FINANCIAR
EC. HAȘ NADIA

Nota 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și conducere
12/31/2023

Consiliul de Administrație și conducerea executivă a societății

Pe perioada 01.01.2023 -31.12.2023 de membrii CA numiti prin HCL 428/26.05.2022.

Conducerea executivă a societății a fost realizată de ing. UNGUR CALIN DAN astfel :

-în perioada 01.01.2023-31.12.2023 numit în baza hotararii CA nr. 62/21.10.2022.

Salariați:

- număr mediu contracte active în 2023	535
din care :	
- număr mediu de salariați	533
-numar contracte mandat	2

**Cheltuieli cu personalul în perioada 01.01.2023-31.12.2023 (nu
includ cheltuielile generate de contractele de mandat semnate cu
directorii si membrii CA)**

	47.058.518
- salarii aferente exercitiului: (641+621)	40.545.585
- cheltuieli cu asigurările sociale: (645+ 646)	1.839.507
- tichete (642)	4.673.426



Nota 9 - Indicatori economico-financiari
12/31/2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma	Modalitate de calcul
1. Indicatori de lichiditate			
Indicatorii din această grupă exprimă capacitatea activelor din cadrul entității de a se transforma în bani, fără riscuri			
a) Indicatorul lichidității curente	1	1.49	ACTIVE CURENTE (ACTIVE CIRCULANTE)/DATORII CURENTE
b) Indicatorul lichidității imediate	2	1.26	(ACTIVE CURENTE-STOCURI)/DATORII CURENTE
2. Indicatori de risc:			
a) Indicatorul gradului de îndatorare	3	0.00	CAPITAL IMPRUMUTAT(CREDITE PESTE UN AN)/CAPITAL PROPRIU*100
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	-30.22	PROFIT înainte de plăți dobanzii și impozitului pe profit/CH CU DOBANDA
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)			
a) Viteza de rotație a debitelor-clienți	5	34.22	SD MEDIU CLIENTI/CA*365
b) Viteza de rotație a creditelor-furnizor	6	3.75	SD MEDIU FURNIZORI/CA*365
c) Viteza de rotație a activelor imobilizate	7	2.85	CA/ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL
d) Viteza de rotație a activelor totale	8	0.99	CA/TOTAL ACTIVE
4. Indicatori de profitabilitate			
Indicatorii din această grupă exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile			
a) Rentabilitatea capitalului angajat/Profitabilitate	9	-0.2160	PROFIT înainte de plăți dobanzii și impozitului pe profit (profit exploatare)/CAPITAL ANGAJAT (total active-datorii pe termen scurt)

Nota 9 - Indicatori economico-financiari
12/31/2023

Observații:

Indicatorul lichidității curente

valoare recomandată acceptabilă- în jurul valorii de 2

oferă garanția acoperirii datorilor curente din activele curente. În anul 2023 s-a înregistrat o creștere usoară față de anul anterior datorită scaderii datorilor curente ca urmare a ultimei reglementări privind certificatele EUA (depunerea în registrul EUTS în septembrie 2024 față de anul anterior în aprilie 2023)

Indicatorul lichidității imediate

reflectă capacitatea activelor circulante concretizate în creanțe și trezorerie de a-și onora datorile exigibile pe termen scurt În anul 2023 s-a înregistrat o creștere usoară a acestora față de anul anterior ca urmare a aceluiași cauze menționate anterior

Indicatorul gradului de îndatorare

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda

cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția companiei este considerată mai riscantă

În anul 2023 s-a înregistrat o scădere a acestuia ca urmare a diminuării veniturilor în anul 2023 față de anul 2022

Viteza de rotație a debitelor - clienți

reprezintă perioada încasării clientilor și arată eficacitatea companiei în colectarea creanțelor sale

exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datorile între societate. În anul 2023 se constată o diminuare usoară datorat în principal scaderii cifrei de afaceri

Viteza de rotație a creditelor-furnizor

aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi

Nota 9 - Indicatori economico-financiari
12/31/2023

În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali. În 2023 se constată o scădere a valorii indicatorului ca urmare a scăderii pretului la materia primă --gaze naturale

Viteza de rotație a activelor imobilizate

evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

Valoarea recomandată pentru acest indicator trebuie să fie mai mare decât 1. Cu cât este mai mare decât 1 cu atât este mai bine. În 2023 se constată o micșorare față de anul anterior ca urmare a scăderii cifrei de afaceri

Viteza de rotație a activelor totale

este un indicator ce reflectă eficiența utilizării activelor aflate în patrimoniul unui agent economic. În 2023 se constată o micșorare față de anul anterior datorat scăderii cifrei de afaceri.

Rentabilitatea capitalului angajat

reprezintă profitul pe care-l obține societatea din banii investiți în afaceri capitalul angajat se referă la banii investiți în persoana juridică atât de acționari cât și de creditorii pe termen lung. În 2023 se constată diminuare semnificativă datorat scăderii veniturilor față de anul 2022

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUREAN DAN DAN

DIRECTOR FINANCIAR
EC. HAȘ NADIA



Nota 10 - Alte informatii
12/31/2023

Societatea nu deține filiale.

Cifra de afaceri:

- energie termica	223.341.546	lei
- energie electrica	175.088.991	lei
- alte servicii	2.917.257	lei
- subventii preț	32.472.868	lei

Total cifră de afaceri:	433,820,662	lei
--------------------------------	--------------------	------------

DIRECTOR GENERAL
ING. UNGUR CALIN DAN



DIRECTOR FINANCI
EC. HAȘ NADIA



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

An 2023

I. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Serviciul public de producere a energiei termice pentru încălzire și prepararea apei calde de consum în municipiul Oradea este asigurat de către Societatea Termoficare Oradea S.A. În acest context, principalul obiectiv al Societății Termoficare Oradea S.A., de importanță strategică pentru municipiul Oradea, este acela al asigurării confortului termic pentru locuitorii acestuia, în condiții de calitate, siguranță și eficiență.

Societatea a fost înființată în baza HCL al Municipiului Oradea nr. 493/2013 și HCL al Comunei Sânmartin nr. 321/2013, având ca acționari Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin. Obiectul inițial de activitate a fost transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în sistem centralizat în Municipiul Oradea și Comuna Sânmartin. Cu sediul în Oradea, Șoseaua Borșului nr. 23, societatea își desfășoară activitatea în baza Legii nr. 31/1990 privind societățile, a Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și a Legii 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică.

Reprezentanții celor doi acționari în Adunarea Generală a Acționarilor sunt: dl. Păcurar Claudiu, conform HCL a comunei Sânmartin nr. 346/24.11.2016 și dl. Marinău Florin Liviu, în baza HCL a Municipiului Oradea nr. 847/29.10.2020.

În data de 07.08.2023 s-a încheiat un nou Contract de delegare a gestiunii serviciului de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat, nr. 11.413/07.08.2023, între societatea Termoficare Oradea SA în calitate de delegat, și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară TERMOREGIO, în calitate de delegatar pe o durată de 5 ani. În baza acestui contract, i s-a delegat societății dreptul și obligația de a presta serviciul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat pe raza Municipiului Oradea și a Comunei Sânmartin, dreptul de a administra și de a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului în aria administrativ-teritorială a Municipiului Oradea și a Comunei Sânmartin.

Astfel, pentru desfășurarea activităților menționate anterior, Societatea Termoficare Oradea SA deține:

- Licența nr. 1975/2016 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, potrivit Deciziei nr. 1824/2016 emise de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, valabilă până la data de 25.11.2041
- Licența nr. 2096/2018 pentru activitățile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice în ariile administrativ – teritoriale ale municipiului Oradea și a comunei Sânmartin potrivit Ordinului nr. 28/2017 emis de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, valabilă până la data de 14.08.2043.

Din punct de vedere al reglementărilor în materie de mediu, Termoficare Oradea SA deține următoarele autorizații de mediu:

- Autorizație integrată de mediu nr.1-BH din 04.05.2017 revizuită la data de 16.07.2021 cu obținerea vizei anuale;
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 253/18.08.2023;
- Autorizație nr.49/09.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030.

În ce privește Politica referitoare la Calitate și Mediu, Termoficare Oradea SA a fost certificată inițial la data de 09.04.2015, ulterior la 19.07.2021 (valabilitate 08.04.2024), are implementat și menține un sistem de management integrat calitate-mediu conform cerințelor din standardele SR EN ISO 9001:2015; SR EN ISO 14001:2015.

Prin contractul de delegare a serviciului public de alimentare cu energie termică societatea, în vederea realizării serviciului de utilitate publică, administrează o serie de active aparținând domeniului public al Municipiului, astfel:

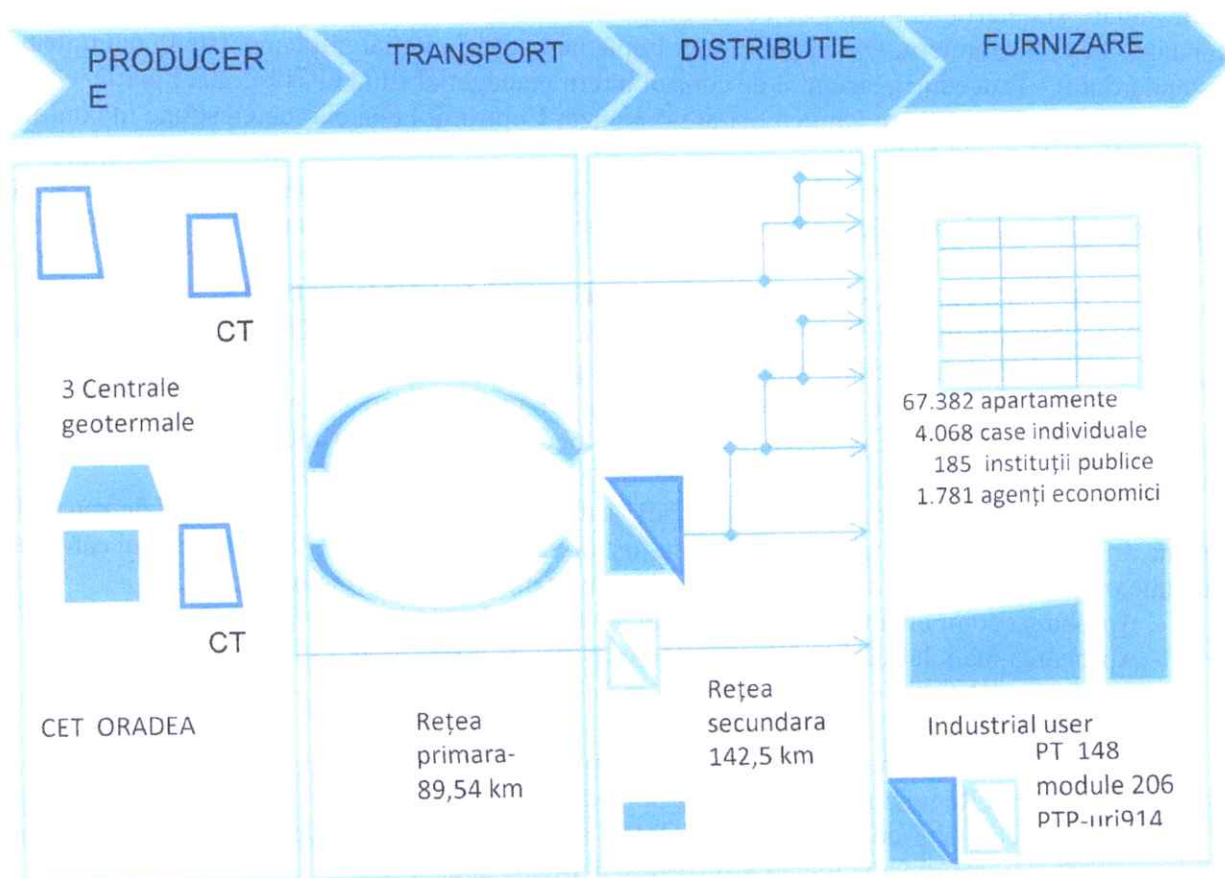
- echipamente de producere energie termică și electrică în cogenerare: Turbină cu gaz (TG), model LM6000PF SPRINT, cazan recuperator (CR) de apă fierbinte, blocul energetic 1 și turbina Lang 1
- echipamente de producere energie termică: două cazane de apă fierbinte (CAF), două cazane de abur saturat (CAS).

- rețele termice - 232.04 km astfel:
 - Rețea termică primară – 89.54 km;
 - Rețea termică secundară – 142.5 km;
 - Puncte termice CET 148
 - Module CET 206

De asemenea, societatea asigură livrarea agentului termic și prin intermediul a 914 PT aflate în proprietatea privată a consumatorilor (PTP-uri).

Structura clienților societății este următoarea:

- Asociații de proprietari: 885;
- Apartamente în blocuri: 67.382;
- Case : 4.068;
- Agenți economici: 1.781;
- Instituții publice : 185.



Auditul intern, Control intern, controlul financiar de gestiune, control financiar preventiv și auditul extern

În conformitate cu Ordonanța 119/1999 completată și modificată de Legea 234/2010, privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, Ordinul 600/2018 al SGG prin care s-a aprobat Codul controlului intern/manAGERIAL, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial, societatea Termoficare Oradea

SA a implementat un sistem de control intern/managerial prin care se asigură o monitorizare a compartimentelor și se analizează eficiența folosirii resurselor societății.

Controlul intern contabil și controlul financiar preventiv se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăririi financiare a activităților sale pentru a răspunde obiectivelor definite și vizează :

- Asigurarea conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora.
- Protejarea activelor.
- Prevenirea și detectarea fraudelor și neregulilor contabile și financiare.
- Fiabilitatea informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control în măsura în

care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate.

Managementul riscurilor e implementat la nivelul tuturor structurilor societății Termoficare Oradea SA, și este documentat prin registrul riscurilor, iar CIM sintetizează și prelucurează datele rezultate din autoevaluare și determină gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu cele 16 standarde de control intern. Din acestea, sunt implementate 15, parțial implementate 0, neimplementate 1 (standardul 9 – Proceduri), sistemul de control intern managerial fiind la 31.12.2023 parțial conform.

Societatea Termoficare Oradea SA are organizat Controlul Financiar de Gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012.

Situațiile financiare sunt auditate de un auditor financiar care-si desfășoară activitatea potrivit Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

II. DESCRIEREA ACTIVITATII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Actualul consiliu de administrație a fost numit prin HCL nr. 428/26.05.2022, după selecția organizată de autoritatea tutelară. Mandatul vizează perioada 2022-2026.

Consiliul actual si-a desfășurat activitatea, în conformitate cu prevederile legale, cu actul constitutiv al societății, cu respectarea Regulamentului de etică adoptat prin Hotărârea nr. 48/22.08.2022, întâlnindu-se ori de câte ori a fost nevoie în perioada 01.01.2023-31.12.2023.

Convocarea ședințelor s-a făcut pe mail, ședințele organizându-se în format fizic sau în format on-line. În perioada 01.01.2022-31.12.2023 au fost organizate 15 ședințe CA, pe parcursul cărora au fost adoptate o serie de hotărâri, dintre care cele mai importante au vizat următoarele:

- Aprobarea componentei de management a planului de administrare pentru perioada 2023-2026
- Aprobarea planului de administrare pentru perioada 2023-2026
- Aprobarea BVC și a listei obiectivelor de investiții pe anul 2023
- Convocarea AGA ori de câte ori a fost nevoie
- Modificarea listei obiectivelor de investiții pe anul 2023
- Modificarea Regulamentului intern al societății
- Numirea comisiei de negociere a CCM și aprobarea formei finale a CCM aplicabil în cadrul societății Termoficare Oradea S.A. pentru perioada 2023-2024
- Aprobarea situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2022
- Aprobarea procesului-verbal încheiat cu ocazia analizei inventarierii patrimoniului public al Municipiului Oradea și al Comunei Sânmartin și patrimoniul propriu al societății Termoficare Oradea SA pe anul 2022
- Aprobarea majorării și prelungirii linie de finanțare acordată de Raiffeisen Bank
- Aprobarea Raportului directorilor societății Termoficare Oradea S.A.
- Modificarea organigramei societății
- Acordarea de ajutoare financiare unor angajați ai societății Termoficare Oradea S.A.

III. DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

1.) Aspecte de mediu

Termoficare Oradea SA are ca obiect de activitate producția de energie electrică și termică în cogenerare, precum și transportul, distribuția și furnizarea de energie termică în municipiul Oradea.

Declarația de politică în domeniul managementului integrat (calitate, mediu, sănătate, și securitate ocupațională) enunță obiectivele, misiunea, direcțiile strategice principale și angajamentul managementului în spiritul cărora conducerea Termoficare se angajează să-și desfășoare activitatea.

Politica include misiunea de a proteja mediului înconjurător, de a preveni poluarea și apariția de situații ce pot aduce prejudicii mediului înconjurător prin identificarea impacturilor asociate proceselor Termoficare Oradea SA și alocarea resurselor necesare pentru a elimina sau minimaliza aceste efecte.

Din punct de vedere al reglementărilor în materie de mediu, Termoficare Oradea SA deține următoarele autorizații de mediu:

- Autorizație integrată de mediu 1-BII din 04.05.2017 pentru funcționarea centralei de pe amplasamentul din Calea Borșului, revizuită la data de 16.07.2021 cu obținerea vizei anuale.
- Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 253/18.08.2023 cu termen de valabilitate 01.09.2027
- Autorizație nr.49/09.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030.

În ce privește Politica referitoare la Calitate și Mediu, Termoficare Oradea SA a fost certificată inițial la data de 09.04.2015, ulterior la 19.07.2021 (valabilitate 08.04.2024), are implementat și menține un sistem de management integrat calitate-mediu conform cerințelor din standardele SR EN ISO 9001:2015; SR EN ISO 14001:2015.

În cadrul societății sunt monitorizați factorii de mediu: *apă, aer, sol, zgomot*.

Apă

Natura activităților derulate presupune consumul de apă din freatic și ape de suprafață, distribuția de agent termic, evacuare la canalizare, pre epurare ape uzate, evacuare ape pluviale și tehnologice curate în Crișul Repede.

Alimentarea cu apă se realizează din rețeaua de apă a municipiului Oradea, din două puțuri forate și din emisar:

- scop igienico-sanitar și utilizare PSI,
- scop tehnologic

În conformitate cu Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 253 din 18.08.2023, emisă de Administrația Națională "Apele Române" – Administrația Bazinală de Apă Crișuri, este autorizată evacuarea următoarelor categorii de ape uzate:

- ape tehnologice pre-epurate - evacuate în rețeaua de canalizare a municipiului Oradea
- ape uzate menajere - evacuate în rețeaua de canalizare a municipiului Oradea
- ape pluviale (din zona gospodăriei de CLU) - evacuate în Crișul Repede
- ape pluviale și tehnologice convențional curate - evacuate în Crișul Repede

Indicatorii de calitate a apelor uzate evacuate în Crișul Repede și în rețeaua de canalizare se încadrează în valorile prevăzute în Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 253 din 18.08.2023 emisă de Administrația Națională "Apele Române" Administrația Bazinală de Apă Crișuri Oradea, cu termen de valabilitate 01.09.2027

Monitorizarea apelor pluviale și tehnologice convențional curate evacuate în Crișul Repede și în rețeaua de canalizare se face cu frecvență lunară de către laboratorul propriu respectiv cu un laborator acreditat RENAR în conformitate cu SR EN ISO 17025:2005.

Aer

Monitorizarea emisiilor se face în conformitate cu prevederile **SR EN-15259/2008** –Calitatea aerului, măsurarea emisiilor surselor fixe, cerințe referitoare la secțiuni și amplasamente de măsurare și **Ordinul nr.1446 din 24.07.2020** privind aprobarea Instrucțiunilor pentru măsurarea și raportarea emisiilor de poluanți în aer de la instalațiile mari de ardere.

Monitorizarea continuă se face cu ajutorul unui sistem de monitorizare continuă CEMS.

Datele de monitorizare continue se transmit către autoritatea de mediu zilnic pentru ziua anterioară, cu respectarea formatului Excel stabilit de autoritatea de mediu.

Pentru emisiile atmosferice de poluanți se calculează cantitățile emise în fiecare luna și se plătește contribuția la Administrația Fondului pentru Mediu.

Sol-Deșeuri-Ape subterane

Deșeurile rezultate din activitatea prestată pot genera poluarea solului. Prin managementul de mediu și aplicarea reglementărilor legale specifice, gestiunea deșeurilor implementată de Termoficare Oradea limitează impactul asupra solului.

Deșeurile generate sunt gestionate astfel:

- deșeuri eliminate prin depozitare definitivă la groapa ecologică a orașului.
- deșeuri valorificate prin operatori autorizați.
- deșeuri colectate selectiv în spații amenajate în vederea predării lor către operatori autorizați.

Monitorizarea se efectuează conform AIM 1-BH/04.05.2017 revizuită la 16.07.2021:

- perioada de monitorizare sol o dată la 10 ani
- perioada de monitorizare ape subterane o dată la 5 ani.

Deșeurile produse în cadrul centralei au fost stocate temporar în funcție de destinația lor:

- deșeuri recuperabile, care pot fi reutilizate ca atare sau tratate la unități specializate;
- deșeuri definitive, pentru care nu sunt identificate metode de tratare sau posibilități de valorificare.

Zgomot

Monitorizarea nivelului de zgomot s-a realizat pentru centrală conform autorizației integrate de mediu AIM 1-BH/04.05.2017 revizuită la 16.07.2021 cu limite prevăzute de SR 10009/2017, cu frecvență anuală la limita incintei spre zonele de locuit.

Utilizarea eficientă a energiei

Eficiența energetică a centralei, definită ca energia electrică produsă pe bornele generatorului și cea termică livrată din instalație/energia combustibilului introdus, la nivelul anului 2023 a fost de **77,01%** (anul 2022 - 75,90%, anul 2021 - 75,02 %, anul 2020 - 77,30 %, anul 2019 - 76,68 % ,anul 2018 - 78,03 %).

Anual Termoficare Oradea SA întocmește și transmite către APM Bihor un *Raport anual de mediu* pentru anul anterior care cuprinde și analiza impactului activității asupra mediului: poluarea aerului, apei, nivelul zgomotului prin prezentarea rezultatelor monitorizărilor efectuate, respectiv evidența gestiunii deșeurilor.

2.)Aspecte sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită.

În cadrul societății Termoficare Oradea SA, sănătatea și securitatea în muncă reprezintă o obligație a conducerii pentru asigurarea unor condiții de muncă care să permită menținerea integrității fizice și a sănătății angajaților, prevenirea accidentelor și a îmbolnăvirilor profesionale.

Instruirea personalului privind SSM este diferențiată pe locuri de muncă în funcție de specificul acestora. În funcție de condițiile specifice ale locurilor de muncă societatea asigură salariaților

echipament de protecție , precum și materiale igienico-sanitare și alimentație de protecție gratuite conform legislației / normativelor în vigoare.

În cadrul societății se asigură egalitatea de gen, nu se fac discriminări pe criterii de sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, culoare, etnie, religie, opțiune politică, origine socială, handicap, situație sau responsabilitate familială, apartenență ori activitate sindicală. Se respectă drepturile lucrătorilor de a fi informați și consultați.

Prevederile Contractului Colectiv de Muncă, a Regulamentului Intern și a Codului de Etică Profesională sunt aduse la cunoștința salariaților. Toate aceste reglementări interne țin cont de aspectele sociale și respectă drepturile omului.

Managementul societății a aderat la Strategia Națională Anticorupție prin semnarea Declarației de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare ale Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020, aceasta putând fi consultată pe site-ul societății www.termoficareoradea.ro.

IV. SITUAȚIA PATRIMONIULUI SOCIETĂȚII **Conform Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind** **situațiile financiare anuale**

1.Capitalul social

Capitalul social al societății la 31.12.2023 este de 210.201.300 lei cu următoarea structură:

- Municipiul Oradea - 2.335.560 acțiuni cu valoare de 90 lei fiecare reprezentând 99.9996 % din capitalul social al societății Termoficare Oradea.
- Comuna Sânmartin – 10 acțiuni cu o valoare de 90 lei fiecare reprezentând 0.0004 % din capitalul social al societății Termoficare Oradea SA.

2.Situația activelor la 31.12.2023

Pentru realizarea obiectului de activitate pe anul 2023 societatea Termoficare Oradea SA a dispus de active totale în suma de **436.174.603 lei** , după cum urmează:

	lei
A. Active imobilizate total, din care ;	152.305.525
- imobilizări necorporale	573.281
- imobilizări corporale	151.731.744
- imobilizări financiare	500
B. Active circulante total, din care ;	283.869.078
- stocuri (mat.auxiliare, combustibili, piese de schimb, materiale de natura obiectelor de inventar)	45.352.634
- creanțe comerciale	79.014.410
- alte creanțe	130.974.543
- mărfuri	49.695
- avansuri	1.208
- investiții pe termen scurt	0
- casa și conturi la bănci	28.476.588

3. Situația datoriilor la data de 31.12.2023

Datoriile societății la 31.12.2023 sunt în suma totală de **189.941.225 lei**, după cum urmează:

- datorii comerciale (furnizori) 7.423.902
- sume datorate instituțiilor de credit 100.000.000

- alte datorii	4.774.332
- redevența	77.631.507
- efecte de comerț de platit	0
- avansuri încasate	111.484

4. Performanța financiară

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății a fost aprobat prin HCL nr.39/31.01.2023.

Structura veniturilor și cheltuielilor realizate de societate la data de 31.12.2023 este următoarea:

Mii lei				
Nr. crt.	Denumire indicator	Aprobat HCL 39/31.01.2023	Realizat 31.12.2023	Grad de realizare
1	Venituri totale	635.917	465.209	73,16%
	Venituri din exploatare, din care:	635.762	465.057	
	- din subvenții	2.800	10.000	
	- transferuri cf prevederilor legale	38.100	32.473	
	Venituri financiare	155	152	
2	Cheltuieli totale	635.734	514.982	81,01%
	Cheltuieli din exploatare, din care:	635.134	513.240	
	- cheltuieli cu personalul	48.206	47.692	
	Cheltuieli financiare	600	1.742	
3	REZULTAT Brut (profit/pierdere)	183	-49.773	

Raportat la aceeași perioadă a anilor precedenți situația se prezintă astfel:

Mii lei						
contul de profit și pierdere	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	2023/2022 %
Venituri din exploatare	260.763	263.270	437.099	657.246	465.057	70,76%
Producția vândută	192.495	192.214	315.923	530.390	401.348	
Mărfuri	417	125	276	82	0	
Subvenții	27.880	28.517	64.278	55.557	42.473	
alte venituri	39.938	42.414	56.621	70.931	21.236	
Cheltuieli de exploatare, din care:	258.584	260.239	460.122	639.852	513.240	80,21%
cheltuieli cu materiile prime + alte cheltuieli materiale	146.709	135.654	268.795	418.592	325.636	
alte cheltuieli externe (apa+energia)	12.176	13.177	14.439	21.559	19.608	

cheltuieli privind mărfurile	375	160	244	75	3	
cheltuieli cu personalul	32.227	35.318	36.838	41.935	47.692	
alte cheltuieli de exploatare	67.097	75.931	139.805	152.729	50.185	
provizioane					64.730	
Profit/pierdere din exploatare	2.179	3.030	-23.023	17.394	-48.183	
Venituri financiare	52	135	1.265	910	152	
Cheltuieli financiare	272	74	154	556	1.742	
Profit/pierdere financiară	-220	60,61	1.111	354	-1.590	
Venituri totale	260.815	263.405	438.364	658.156	465.209	70,68%
Cheltuieli totale	258.856	260.314	460.277	640.407	514.982	80,41%
Profit/pierdere bruta	1.959	3.091	-21.912	17.748	-49.773	
Impozit	1.516	2.282	0	313	2.006	
Profit/pierdere netă	443	808	-21.912	17.435	-51.779	

Analiza datelor bilanțiere și a contului de profit și pierdere relevă faptul că societatea Termoficare Oradea SA a înregistrat o evoluție nefavorabilă, sub aspectul profitabilității, respectiv de la un profit în suma de 17.435 mii lei la finele anului 2022, la finele anului 2023 a înregistrat o pierdere în valoare de 51.779 mii lei. Acest lucru este consecința diminuării veniturilor și imposibilității societății, independent de voința ei, de a diminua cheltuielile în aceeași măsură, astfel:

- reducerea cu 36% a pretului energiei electrice vândute în anul 2023 față de 2022
- reducerea cu 3,5% a cantității de energie electrică vândută
- reducerea cu 36% a pretului certificatelor de CO₂ și reducerea cheltuielilor cu gazele naturale într-un procent mai mic, respectiv cu 22%, în condițiile în care, de obicei pretul energiei electrice, pretul gazelor naturale și pretul certificatelor de CO₂ sunt influențate unele de altele
- majorarea cheltuielilor cu personalul cu 14%
- majorare cu doar 4% a veniturilor din vânzarea energiei termice, în condițiile creșterii pretului cu 20% dar diminuării cantității vândute ca urmare a condițiilor meteo.

V. PRODUCȚIA ȘI VANZAREA DE ENERGIE TERMICĂ ȘI ELECTRICĂ

a) Activitatea de producere energie termică și electrică

În anul 2023 în perioada de furnizare a agentului termic pentru încălzire s-a funcționat de regulă cu instalația de cogenerare (turbina cu gaze – cazan recuperator) din centrala nouă, excepție făcând timpii când a fost oprită accidental sau pentru revizii planificate în funcție de orele de funcționare.

Semibaza în perioada de furnizare energie termică pentru încălzire a fost acoperită de blocul energetic nr. I din centrala veche (grup de producere energie termică și electrică în cogenerare format din cazan de abur 165 t/h și turbină cu abur - generator 25 MWe).

Blocul energetic din centrala veche a funcționat în primele luni ale anului 2023 cu două opriri accidentale de câte trei zile, până în data de 10 martie 2023. Opririle accidentale s-au datorat unor neetanșeități la țevile de ecran, respectiv unei neetanșeități la ușa de la tambur cazan. Oprirea înainte de sistarea furnizării încălzirii s-a decis în urma analizei tehnico-economice (eficiența blocului/prețuri energie electrică și gaze naturale). Acest bloc a funcționat la parametri reduși față de cei nominali datorită uzurii fizice a acestuia, în conformitate cu parametrii reglementați prin autorizația ISCIR (presiune de

lucru 85 bari). În toamnă blocul energetic nr.1 din centrala veche a fost pornit în data de 17 noiembrie 2023 și a funcționat continuu până la sfârșitul anului 2023.

Pentru acoperirea necesarului de energie termică pentru SACET în sezonul de termoficare urbană după încărcarea în regim de bază (turbina cu gaze) și semibaza (blocul energetic nr.1) s-a funcționat cu cele două CAF-uri încărcate după necesități. În perioada geroasă s-a funcționat cu toate echipamentele energetice enumerate.

Sistarea furnizării energiei termice pentru încălzire în sezonul 2022-2023 s-a făcut în data de 20 aprilie 2023.

În afara sezonului de termoficare urbană s-a funcționat conform prognozei cu turbina cu gaze ziua, cu acumulare de energie în acumulatorul de căldură, iar noaptea (în funcție de valoarea prețului energiei electrice pe piața PZU) turbina cu gaze a fost oprită și s-a livrat energia termică necesară SACET din acumulatorul de căldură.

Pe perioada de vară, în situația în care turbina cu gaze a fost indisponibilă, necesarul de energie termică pentru SACET a fost asigurat de către un CAF (cazan de apă fierbinte).

În decembrie 2022 s-a pus în funcție degazorul nou de termoficare de capacitate de 200 t/h. Acesta a funcționat la o sarcină constantă de circa 170 t/h pe perioada de furnizare energiei termice pentru încălzire. Pentru asigurarea necesarului de apă de adaos în circuitul de termoficare au fost în funcție și degazoarele de termoficare din centrala veche etapa 1, preîncălzitoarele de apă, pompe de adaos de la etapele 1 și 2, utilizând abur de la blocul energetic nr.1 din centrala veche.

În data de 25.05.2023 după ce cantitatea de apă de adaos a scăzut sub debitul instalat al noului degazor, s-a scos din funcție degazorul de termoficare din centrala veche, astfel toată apa de adaos a fost asigurată de degazorul nou de termoficare care asigură o degazare termică bună la o valoare de circa 0.05 mg/l (valoare de proiect).

Pentru respectarea prescripțiilor tehnice privind calitatea apei din punct de vedere al conținutului de oxigen (0.02 mg/l) în rețeaua de termoficare se utilizează în continuare degazarea chimică.

În conformitate cu prevederile contractului de servicii de mentenanță aferent turbinei cu gaze tip LM6000 PF DLE SPRINT, încheiat cu GENERAL ELECTRIC INTERNATIONAL, INC. - WILMINGTON SUCURSALA ROMANIA, în cadrul operațiunilor de mentenanță planificată, prestatorul are sarcina de a efectua reviziile planificate la 4.000 și 8.000 ore de funcționare.

Astfel, revizia la 8000 ore de funcționare s-a realizat în perioada 06.06.2023 – 16.06.2023. În această perioadă de oprire pe lângă lucrările de revizie planificate s-au remediat și alte lucrări de mentenanță pentru remedierea defecțiunilor constatate și notificate societății prestatoare a serviciului de mentenanță. Menționăm faptul că după înlocuirea reductorului de turație în anul 2022 agregatul turbina cu gaze – cazan recuperator a funcționat cu vibrațiile la generatorul electric la valori apropiate de limita de semnalizare. Specialiștii Ingineriei GE au stabilit că se poate funcționa la aceste valori ale vibrațiilor.

În anul 2023 turbina cu gaze a avut patru opriri de cu o durată mare de oprire, peste 24 de ore, astfel:

- 06.06. – 16.06.2023 revizia la 8.000 ore de funcționare cu o durată de oprire de 175 ore
- 28.08. – 04.09.2023 intervenție reprezentanții GE pentru remediere defecțiune la ventil de aerisire rampa alimentare gaz, cu o durată de oprire de 164 ore
- 12.09. – 21.09. 2023 intervenție reprezentanți GE pentru înlocuire acționare ventil de aerisire rampa alimentare gaz cu o durată de oprire de 210 ore
- 07.10 – 16.10.2023 intervenție pentru remediere crăpături depistate la difuzorul turbinei cu o perioadă de oprire de 214 ore

În afară de cele patru opriri menționate, au avut loc un număr de 29 opriri accidentale de scurtă, durată totală de oprire a fost de 110 ore. Timpul total de oprire accidentală în anul 2023 a fost de 874.9 ore, realizându-se un grad de disponibilitate de 90 %.

În perioada de vară, fără furnizare de energie termică pentru încălzire după data de 20 aprilie respectiv oprirea blocului energetic nr.1 din centrala veche, s-au realizat lucrările de mentenanță cu forțe proprii pentru instalațiile din centrala veche necesare pentru menținerea în stare de funcționare a instalației în sezonul următor de termoficare. De asemenea menționăm că s-a reautorizat din punct de vedere ISCIR cazanul nr.1, realizându-se proba hidraulică de presiune și revizia interioară a cazanului.

În anul 2023 societatea Termoficare Oradea S.A. a produs o cantitate de energie electrică totalizând **265.493,445 MWh** din care **38.329,069 MWh** cu blocul energetic nr.1 din centrala veche respectiv **227.164,376 MWh** cu turbina cu gaze. Energia termică sub forma de apă caldă livrată în SACET (la gard) a fost de **724.324,392 Gcal**. Consumul total de gaze naturale a fost de **124.873,768** mii Sme.

Pentru buna funcționare a instalațiilor energetice din centrala nouă și veche, în anul 2023 s-au executat lucrări de reparații și revizii planificate.

Pe partea electrică au fost realizate **260** de lucrări de reparații și întreținere pe bază de ITI (instrucțiuni tehnice interne) și **21** lucrări pe bază de autorizații de lucru.

Pe partea termomecanică (cazane+ turbine și instalații auxiliare) în centrala veche s-au realizat un număr de **120** de lucrări pe bază de autorizație de lucru, din care:

- **37** autorizații de lucru la agregate tip pompe
- **20** autorizații de lucru la sisteme sub presiune (cazan, boilere, PIP)
- **32** autorizații de lucru pentru reparații revizii vane, ventile
- **31** autorizații de lucru pentru eliminare neetanșități conducte

În centrala nouă, în această perioadă au fost realizate un număr de **99** lucrări pe bază de autorizații de lucru, din care **29** a fost autorizații de lucru deschise pentru lucrări realizate de firme terțe (GE, Enerproject).

În Secția chimică veche au fost realizate un număr **33** lucrări pe baza de autorizații de lucru de personal propriu al secției termomecanice.

b) Activitatea de exploatare rețele

Obiectivul principal al activității de transport și distribuție energie termică este asigurarea parametrilor de furnizare ai energiei termice la un nivel calitativ ridicat, care să satisfacă cerințele utilizatorilor din municipiul Oradea și comuna Sînmartin, racordați la sistemul de alimentare centralizat cu energie termică, cu privire la confortul termic din apartamente și temperatura de livrare a apei calde de consum.

În baza constatărilor efectuate în sezonul de încălzire 2022-2023, legat de problemele apărute în cursul sezonului pe rețelele de transport și distribuție, precum și în punctele termice, în baza unei analize tehnice și a unei prioritizări care a avut la bază criterii de genul: nr. de avarii, cuantumul pierderilor, mărimea zonei afectate, vechimea rețelei, programe convergente, strategie de dezvoltare etc. și totodată ținând cont de posibilitățile și resursele financiare de care dispune societatea, s-a întocmit un Plan de reparații pe anul 2023.

Sinteza lucrărilor efectuate în perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 este prezentată în continuare în funcție de segmentul din S.A.C.E.T. în care acestea s-au executat.

i. Rețele termice de transport a agentului termic primar

Pe rețelele termice de transport s-au efectuat următoarele lucrări:

- Un număr de 115 intervenții în regim de urgență la neetanșități. Pierderile de agent termic identificate și eliminate aveau debite instantanee cuprinse între 1 – 70 t/h, cum ar fi: avariile de pe Aleea Zidarilor, str. Săvineștilor, Calea Clujului, Cartier Prima Nufărul, Aleea Salca (traversare pârâul Adona), etc. Cu această ocazie au fost înlocuite:
 - o conducte uzate în lungime totală de 58 ml cu diametre cuprinse între DN 25 și DN 125 mm;

- o rețele termice de transport uzate (x 2 conducte):
 - rețea termică str. Oituz - 21 ml (DN 125 mm);
 - rețea termică str. N. Jiga - 18 ml (DN 50 mm);
- o totodată s-au montat un număr de 5 coliere pe următoarele rețele termice:
 - racord PT 509 - DN 150 (1 buc.);
 - racord Nufărul I, Aleea Zidarilor - DN 300 (1 buc.);
 - str. Săvineștilor - Dn 250 (1 buc.);
 - Magistrala 4, Calea Clujului - DN 800 (1 buc.);
 - rac. comun PT 826 - 862 - DN 125 (1 buc.).
- Efectuarea lucrărilor de înlocuire a unui tronson uzat (DN 400), ca urmare a unei avarii care înregistra un debit de 45 t/h, produsă la rețeaua termică care traversează pâraul Adona (Aleea Salca intersecție cu str. Nojoridului)
- Lucrările necesare pentru crearea condițiilor de lucru la obiectivele de investiții din cadrul proiectelor: „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice Etapa a III-a”, „Valorificarea energiei geotermale în asociație cu pompe de căldură, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apa caldă în cartierul Nufărul I - Oradea”
- Lucrări de mentenanță la instalațiile și echipamentele care au fost reabilitate și/sau retehnologizate prin P.O.I.M. I și II.

ii. Instalații și rețele termice de distribuție

Pentru asigurarea continuității în furnizarea serviciilor către utilizatori, creșterea gradului de satisfacție al clienților, precum și pentru reducerea pierderilor masice și energetice, în perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 s-au executat:

- Lucrări la instalațiile termice din punctele termice / module termice, cum ar fi: spălarea schimbătoarelor de căldură în plăci, atât pe circuitul de încălzire cât și pe cel de apă caldă de consum, înlocuire organe de închidere, curățare filtre de impurități, etc. Totodată fiind verificați și monitorizați parametri de furnizare a agentului termic pentru încălzire (în conformitate cu diagrama de reglaj la nivel de S.A.C.E.T.) și asigurarea parametrilor pentru furnizarea apei calde de consum la temperaturile de furnizare prevăzute în contractul de furnizare a energiei termice;
- Un număr de 712 (din care 52 pe PT 825 respectiv 64 la PT 405) intervenții în regim de urgență pe rețelele de distribuție, atât la încălzire cât și la apă caldă de consum, ca urmare a neașteptărilor apărute. Pierderile de agent termic și apă caldă de consum identificate și eliminate au avut debite cuprinse între 0,5 - 12 t/h. În cadrul acestor intervenții s-au înlocuit rețele termice de distribuție, însumându-se astfel 1860 ml de conductă cu diametre cuprinse între DN 20 - DN 200, din care:
 - 908 ml, rețeaua de încălzire;
 - 741 ml, rețeaua de apă caldă de consum;
 - 211 ml, recirculare apă caldă de consum;

Datorită uzurii avansate, a fost necesar înlocuirea a patru schimbătoare de căldură în plăci, montate pe circuitul de apă caldă de consum aferent PT 821, 512, 521, MT 5005:

- Începând cu luna mai, s-au demarat lucrările din programul de *Reparații planificate pe anul 2023*, atât la instalațiile (termice și electrice) din punctele termice cât și la rețelele termice de distribuție și transport;
- Până la finele lunii Septembrie s-au finalizat lucrările de mentenanță, programate în planul de reparații planificate, la un număr de 133 PT respectiv 86 de module termice;

Din lucrările planificate pe anul 2023, au fost executate următoarele lucrări, după cum urmează:

- PT 721: lucrări de reparații și mentenanță asupra echipamentelor și rețelelor termice din incinta PT, înlocuire SCP - apă caldă de consum, montaj pompă epuizant, înlocuire rețea apă rece 25 ml, refacere izolație termică rețea și ventilația aerului din incinta PT, modificare sistemului de automatizare;
 - PT 826: 30 ml recirculare str. Feldioarei bl. 14 intrare C.V și bl. nr.14;
 - PT 826: s-a efectuat montajul a 5 robineti de echilibrare rețea recirculare;
 - PT 126: 24 ml rețea acc. subsol bl. PB 81-82-83, str. Aluminei;
 - PT 809: 18 ml înlocuire traversare str. Cezar Bolliac nr. 24 - 26;
 - PT 612: 20 ml înlocuire rețea str. Vasile Conta bl. PB 106 - PC 108;
 - PT 208: 20 ml înlocuire alimentare apă rece SCP - acc;
 - PT 420: înlocuire SCP - acc 1 buc.
 - PT 718: 180 ml înlocuire rețea (inc + acc) str. I.L. Caragiale și Arany Janos;
 - PT 718: 244 ml înlocuire rețea (inc + acc) str. Arany Janos;
 - PT 809: 40 ml înlocuire rețea (acc) str. Col. I. Buzoianu, M. Kogălniceanu;
 - PT 410: 30 ml înlocuire rețea (inc + acc) str. G. Enescu;
 - PT 841: înlocuire vane de secționare DN80 mm, str. Războieni bl. T4 sc. A;
 - PT 836: s-a efectuat montajul a 8 robineti de echilibrare rețea recirculare;
 - PT 841: debransare racord termic str. Miron Pompiliu nr. 3;
 - PT 836: 12 ml înlocuire rețea acc, str. Cerbului bl. PB 25;
 - PT 824: au fost efectuate lucrările de blindare a rețelei termice unde nu mai exista consumatori;
 - PT 902: debransare imobil str. E. Deportati nr. 99;
 - PT 303: lucrări de reparații și mentenanță asupra echipamentelor și rețelelor termice din incinta PT, înlocuire SCP - apă caldă de consum;
 - Lucrări de demontare / montare contoare de energie termică pentru încălzire;
 - Lucrări de demontare / montare debitmetre pentru apă caldă de consum;
 - Lucrări de verificare, sigilare și PIF la contoarele de energie termică pentru încălzire;
 - Lucrări de verificare, sigilare și PIF la debitmetrele de apă caldă de consum;
- S-au luat măsuri de reducere a temperaturii de retur agent termic primar, în punctele termice cu temperaturi mai mari de 50°C în sezonul de iarnă, prin efectuarea lucrărilor de spălare a 140 de schimbătoare de căldură în plăci (SCP) aflate în 29 puncte termice dintre care 58 SCP de încălzire și 38 de SCP de apă caldă de consum respectiv în 22 module termice;
 - Pentru îmbunătățirea serviciilor de furnizare a apei calde de consum către utilizatorii arondați PT 604 au fost efectuate lucrările de montare a 5 robineti de echilibrare pe rețeaua de recirculare;
 - De asemenea au fost montate 3 pompe de recirculare acc la PT 202, 218, 602;
 - Ca urmare a lucrărilor de reabilitare a rețelelor de apă și canalizare, au fost necesare lucrări la căminele de vizitare și rețelele de termoficare pozate pe străzile: George Topârceanu, Coziei, Gen. Leonard Mociulschi, Ion Vidu, Nicolaus Olahus, I.L. Caragiale, A. Janos, str. Evreilor Deportati, Col. I.
 - Buzoianu respectiv G. Enescu.

S-au reparat/inlocuit canale termice și rețele termice astfel:

- 375 ml canal termic la PT 407;
- 285 ml canal termic la PT 824;
- 150 ml canal termic la PT 809;

- 70 ml canal termic la PT 825 ;
- 30 ml canal termic la PT 718;
- 20 ml canal termic la PT 902.
- Ca urmare a implementării obiectivelor de investiții: „Dezafectare PT 722 si alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termice”, „Dezafectare PT 413 si alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termice” respectiv „Modernizarea sistemului de termoficare Magistrala termica M 2 pe str. Cicero - Piața Cetății, respectiv renunțarea la PT 806 si PT 810 și alimentarea consumatorilor de la aceste puncte termice prin intermediul unor mini puncte termice” au fost puse în funcțiune 29 de module termice;
- Pentru reducerea consumului de energie electrică reactivă, au fost montate 20 de tablouri electrice în punctele termice;
- Au fost efectuate 37 debransări ale utilizatorilor de la rețelele de termoficare, ca urmare a solicitării de reziliere a contractelor de furnizare a energiei termice;
- În perioada de referință au fost întocmite răspunsuri la un număr de 817 petiții înaintate de către utilizatori/consumatori.

iii. Lucrări de construcții

✓ În urma lucrărilor de avarii / reparații s-au efectuat lucrări de balastare compactare și betonare pe o suprafață de 1.866 mp carosabil respectiv 681.5 mp trotuar;

iv. Activități în legătură cu măsurarea energiei termice

Legat de măsurarea apei calde de consum și a energiei termice furnizate la încălzire, în perioada de referință s-au efectuat următoarele lucrări:

- ✓ PIF și luarea în evidență a unui număr de 66 contoare de energie termică;
- ✓ 2.735 de recitiri manuale ale contoarelor de energie termică presupuse defecte;
- ✓ Verificări și/sau reparații la rețelele M-bus și/sau Radio, la un număr de 1.274 de contoare;
- ✓ La PT 124, 127, 128, 510, 606, 842, 872, 612, 606, 836 respectiv 125 au fost efectuate lucrările de refacere a transmisie M-bus;
- ✓ În vederea efectuării verificărilor metrologice periodice au fost pregătite 358 mijloace de măsurare a energiei termice;
- ✓ 294 contoare de energie termica (încălzire) au fost înlocuite de la PT 522, 611, 120, 114, 115 pentru transmiterea acestora la efectuarea verificărilor metrologice periodice;
- ✓ Ca urmare a demarării lucrărilor din cadrul proiectului de investiții „Valorificarea energiei geotermale în asociație cu pompe de căldură, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apă caldă în cartierul Nufărul I - Oradea”, a fost necesar ca la blocurile arundate PT 863, 840 respectiv 878 să fie demontate mijloacele de măsură a energiei termice;
- ✓ De asemenea la un număr de 72 de blocuri unde sunt montate module termice, a fost necesar montarea a 216 cartele Radio, în vederea citirii contoarelor de energie termica;
- ✓ Având în vedere dezafectarea rețelei termice de distribuție a PT 806 si 713, au fost luate în evidență un număr de 52 de module termice amplasate la nivel de utilizator;
- ✓ În urma implementării proiectului „Modernizare instalații PT 605 și a rețelelor termice aferente”, au fost luate în evidență 10 contoare de energie termica care deservește imobilele arundate PT 605;
- ✓ La un număr de 195 petiții au fost verificate și/sau remediate contoarele de energie termică și acc;
- ✓ Lunar, în perioada programată, personalul din cadrul Atelierului A.M.C. a participat cu tot efectivul la citirea contoarelor de energie termică;

v. Lucrări suplimentare - secția reparații

✓ În vederea alimentării cu agent termic primar a imobilului situat pe str. Ceyrat nr. 35 bl. WR 11-12-13, s-au executat lucrările de montaj a racordului termic aferent imobilului în cauză, pe o lungime de 26 ml de traseu, diametrul conductei DN 65.

✓ S-au efectuat un număr de 13 lucrări de reparații la rețelele termice proprietate privată, în baza unor contracte sau comenzi, în valoare totală de 45.480.15 lei cu TVA, după cum urmează:

- 3 lucrări pe rețelele de transport agent termic primar,
- 10 lucrări pe rețelele de distribuție agent termic secundar

c) Vânzarea de energie termică și energie electrică

Evoluția comparativă 2017-2023 a vânzărilor și a pierderilor de energie termică

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Energie termica produsa+geo	925.967	847.294	792.775	820.576	845.279	803.842	780.244
Energie termica vanduta	605.254	585.147	573.018	591.123	620.050	572.302	553.651
Pierdere cantitativa	320.713	262.146	219.757	229.453	225.229	231.540	226.593
Pierdere procentuala	34,64%	30,94%	27,72%	27,96%	26,65%	28,80%	29,05%

Analizând datele prezentate în tabel se desprind următoarele concluzii:

➤ În anul 2023 investițiile realizate în sistemul centralizat de termoficare din Oradea precum și temperaturile exterioare mai ridicate au dus la creșterea pierderilor față de anii anteriori acestea fiind de 29,05%. Anul 2023 a fost anul cu cele mai mici cantități de Gcal vândute începând cu 2017.

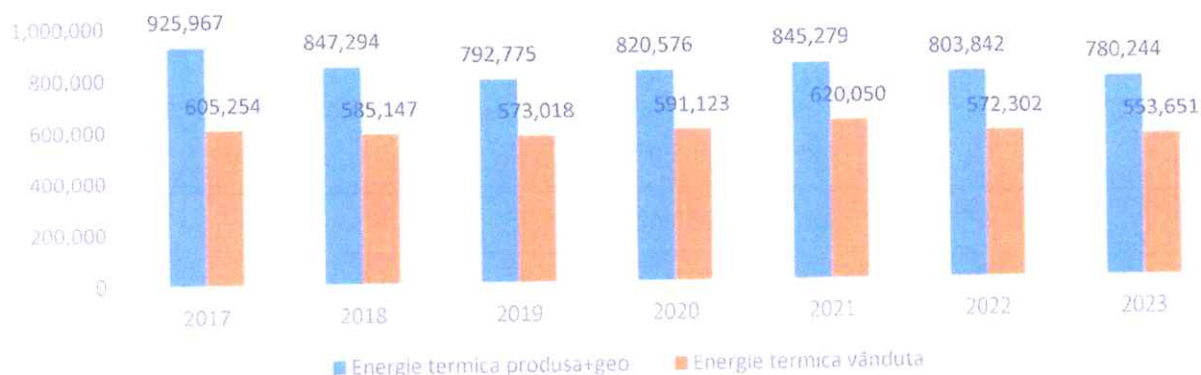
➤ Bugetul anului 2023 a fost construit pornind de la ipoteza producerii unei cantități de 861.270 Gcal (inclusiv cantitatea de energie din apa geotermală care se cumpără de la Transgex) și vânzarea a 624.420 Gcal (inclusiv geo), pierderea estimată fiind de 27,43%.

➤ La nivel de an, față de cantitățile previzionate, vânzările de energie termică au fost mai mici cu 14,54 %, vânzările realizate fiind de 553,65 mii Gcal față de 624,42 mii Gcal prognozate.

➤ Diminuarea vânzărilor de energie termică față de aceeași perioadă a anului precedent se datorează următorilor factori:

- temperaturilor mai ridicate față de 2022
- încheierea sezonului de încălzire mai repede decât anul anterior

Productie versus vanzari energie termica



evolutie pierderi reale in SACET 2017-2023



În anul 2023 au fost emise deciziile ANRE nr.1700/28.06.2023 și nr. 2483/25.10.2023 de modificare a prețurilor de producere energie termică:

Prețuri de producere aprobate de ANRE	Um	Iun 2021	Oct 2021	Iun 2022	Nov 2022	Iun 2023	Oct 2023
populație	Lei/MWh	160.34	313.74	405.72	292.82	364.51	313.92
	Lei/Gcal	186.44	364.81	471.77	340.49	423.85	365.03
agenți economici	Lei/MWh	160.34	313.74	405.72	461.53	364.51	453.67
	Lei/Gcal	186.44	364.81	471.77	536.66	423.85	527.53

Ca urmare a modificării prețurilor de producere energie termică, prin hotărâri de consiliu local ale Municipiului Oradea, s-au aprobat noi prețuri ale energiei termice, prețuri de facturare pentru populație și nivel de subvenție de preț, evoluția în perioada 2021-2023 fiind următoarea:

lei/gcal							
ORADEA - preț energie termica cu TVA (lei/Gcal)	dec.20-iunie 2021	iulie 21-oct 2021	nov 21-martie 2022	aprilie 2022-oct 2022	nov 2022-martie 2023	Aprilie 2023-oct 2023	nov 2023-martie 2024
Cota TVA pentru populație	19%	19%	19%	19%	19% nov, dec, 5% ian-martie	19%	5%
populație racordata în transport	245.27	265.07	477.33	477.33	395.64	448.39	421.40
ag ec racordați în transport	245.27	265.07	477.33	477.33	681.83	681.83	670.96
populație racordata în distribuție	311.30	330.62	525.75	528.48	441.14	499.96	465.34
ag ec racordați în distribuție	392.06	411.64	615.73	617.09	812.34	812.34	798.04
preț de facturare populație, subvenție de preț	dec.20-iunie 2021	iulie 21-oct 2021	nov 21-martie 2022	aprilie 2022-oct 2022	nov 2022-martie 2023	Aprilie 2023-oct 2023	nov 2023-martie 2024
preț facturare populație transport	245,27	254,70	356,58	335,58	335,58	335,58	361,34

subvenție unitara transport	0	10.37	120.75	141.75	60.26	113.01	60.06
preț facturare populație distribuție	276,15	283,14	396,40	373,05	373,05	373,05	397,25
subvenție unitara distribuție	35.15	47.48	129.35	155.43	68.09	126.90	68,09

Evoluția prețurilor și a subvențiilor este influențată atât de modificările prețului de producere a energiei termice, influențat la rândul său de prețul gazelor naturale și a certificatelor de emisii cu efect de seră, cât și de cota redusă de TVA aplicată pentru energia termică livrată populației în sezonul de încălzire.

Pentru anul 2023 s-a estimat vânzarea unei cantități de energie electrică de 255.6 mii MWh, la un preț mediu de 1.350 lei/MWh.

Realizările la decembrie 2023 au fost de 236.417 mii MWh la un preț mediu de 813.99 lei/MWh, corelat parțial cu evoluția prețului gazelor naturale și a certificatelor de CO₂. Prin urmare, veniturile realizate au fost sub cele prognozate atât din cauza cantității mai mici vândute cât și din cauza prețului mai mic de vânzare, veniturile realizate fiind de 192.44 mil lei.

În anul 2023 s-a tranzacționat energie electrică astfel:

- pe PZU a fost vândută cantitatea de **145.570,100** MWh, veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe PZU fiind de **78.346.661,10** lei la un preț mediu de **538,21** lei/MWh.
- pe PI a fost vândută cantitatea de **6.001,325** MWh, veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe PI fiind de **3.556.857,86** lei la un preț mediu de **592,68** lei/MWh.
- pe PCCB-LE-FLEX a fost vândută cantitatea de **46.620,000** MWh, veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe PCCB-LE-FLEX fiind de **62.516.389,20** lei la un preț mediu de **1.340,98** lei/MWh.
- prin contracte bilaterale negociate direct a fost vândută cantitatea de **35.330,000** MWh, veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe contracte bilaterale negociate direct fiind de **29.041.000,00** lei la un preț mediu de **821,99** lei/MWh
- în perioada 01.01.2023 – 30.11.2023 am emis în sistemul energetic național (SEN) un excedent(dezechilibru pozitiv) de energie electrică de **2.895,48** MWh față de energia notificată, veniturile realizate din vânzarea energiei electrice pe PE fiind de **759.936,97** lei la un preț mediu de **262,45** lei/MWh
- a fost furnizată cantitatea de **8.858,126** MWh, pentru alimentarea locurilor de consum proprii (auto furnizare) din care cantitatea de **5.499,30** MWh a fost asigurată din producție proprie și cantitatea de **3.358,82** MWh a fost achiziționată din piața angro de energie electrică.

Pentru asigurarea energiei electrice vândute sau contractate și pentru asigurarea consumului propriu (PT, Santău și 110 kV), în cazul unor avarii, opriri neplanificate la grupurile de producție aceasta a fost achiziționată astfel:

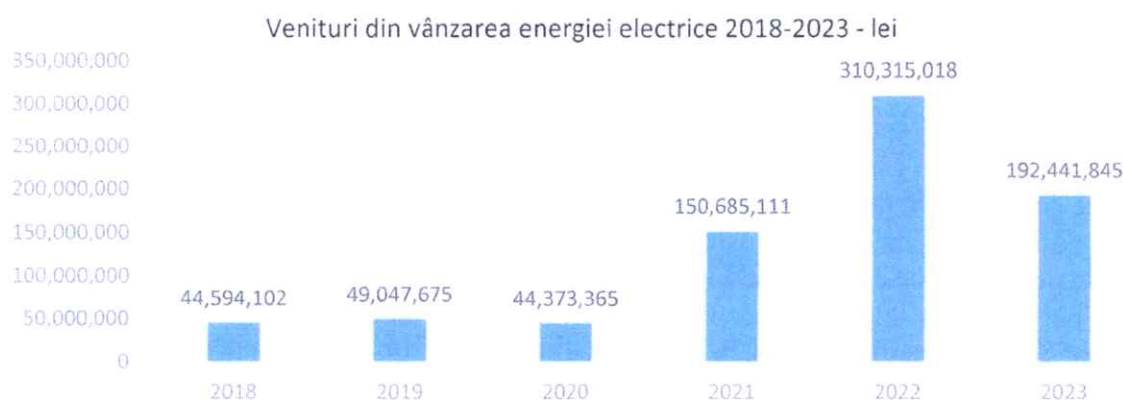
- din PZU a fost cumpărată cantitatea de **7.733,80** MWh, cheltuielile cu achiziția energiei electrice pe PZU fiind de **3.459.557,45** lei la un preț mediu de **447,33** lei/MWh.
- din PI a fost cumpărată cantitatea de **3.380,87** MWh, cheltuielile cu achiziția energiei electrice pe PI fiind de **1.637.450,19** lei la un preț mediu de **484,33** lei/MWh.

În perioada 01.01.2023 – 30.11.2023 am creat în sistemul energetic național (SEN) un deficit (dezechilibru negativ) de energie electrică de **2.158,518** MWh față de energia notificată, cheltuielile cu

acoperirea deficitului de energie electrică pe PE fiind de **1.126.332,07** lei la un preț mediu de **521,81** lei/MWh.

Evoluția vânzărilor de energie electrică pe perioada 2018-2023 a fost următoarea:

Venituri EE	2018	2019	2020	2021	2022	2023
cantitate (MWh)	204.265	204.321	216.792	253.484	244.546	236.417
valoare (mii lei)	44.594	49.047	44.373	150.685	310.315	192.441
preț MWh/lei	218.32	240.05	204.68	594.45	1.268.94	813.99



În ceea ce privește bonusul de cogenerare, societatea este beneficiară unei scheme de bonus de înaltă eficiență, în baza căreia a realizat următoarele venituri în perioada 2018- 2023:

	UM	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bonus de cogenerare	cantitate calificată si pentru care s-a primit efectiv bonus (MWh)	208.309	211.218	213.620	236.574	232.769	98.630
	venituri mii lei	26.440	35.244	37.808	55.069	64.452	17.920
	preț mediu/MWh	126.93	166.86	176.99	232.78	276.89	181.69

La data de 31.12.2023 cantitatea de energia electrică calificată pentru bonus, pentru care valoarea bonusului nu a fost 0 lei/MWh, a fost de 98.630 MWh. In perioada ianuarie-iunie 2023 valoarea bonusului de cogenerare a fost de 0 lei/MWh. Începând cu luna iulie 2023 nivelul bonusului de cogenerare a fost stabilit la 120,15 lei/MWh pentru perioada iulie-octombrie iar începând cu luna noiembrie este 240.44 lei/MWh.

La elaborarea BVC-ului pe anul 2023 nu s-a prevăzut realizarea de venituri din bonusul de cogenerare, acesta fiind 0 lei/MWh la momentul aprobării acestuia.

d) Situația încasărilor facturilor de energie termică

Gradul de încasare a facturilor de energie termică se păstrează într-un registru stabil, la 31.12.2023 fiind de 99,78%, calculat ca raport între total încasări și total facturi emise.

În istoric gradul de încasare se prezintă astfel:

Indicator	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grad de încasare facturi	99,68%	99,75%	99,75%	99,81%	99,83%	99,78 %

Situația privind încasarea facturilor emise este prezentată în tabelul următor:

-lei-

Nr. crt.	PERIOADA DE REFERINTA	EMIS	INCASAT	%	RESTANTA	%
1	Septembrie 2013 - Aug - 23	1.680.643.346,04	1.677.563.129,30	99,82%	3.080.216,74	0,18%
2	sept-23	3.710.018,86	3.338.225,52	89,98%	371.793,34	10,02%
3	oct-23	3.864.461,89	3.609.753,35	93,41%	254.708,54	6,59%
4	Facturi Sept 2013 - Oct - 2023	1.688.217.826,79	1.684.511.108,17	99,78%	3.706.718,62	0,22%
5	cota de 40% nescadent:	0,00	0,00		0,00	
6	Facturi restante (4-5)	1.688.217.826,79	1.684.511.108,17	99,78%	3.706.718,62	0,22%
7	noe-23	21.968.366,04	16.837.203,83	76,64%	5.131.162,21	23,36%
8	dec.23	42.356.706,00	2.164.464,73	5,11%	40.192.241,27	94,89%
9	total facturi emise și nescadente (5+7+8)	64.325.072,04	19.001.668,56	29,54%	45.323.403,48	70,46%
10	TOTAL DEBIT (6+9)	1.752.542.898,83	1.703.512.776,73	97,20%	49.030.122,10	2,80%

sume scadente la 31.12.2023	3.706.718,62
sume nescadente	45.323.403,48

Facturile aferente consumurilor înregistrate pentru lunile noiembrie și decembrie 2023 sunt încă în scadență.

Debitul restant la 31 decembrie 2023 este de 3.706.718,62 lei (față de 2.509.635,62 lei la 31.12.2022, 2.269.785,50 lei la 31.12.2021, 2.635.511,74 lei la data de 31.12.2020, 2.135.143,51 lei la 31.12.2019 și 2.203.672 lei la 31.12.2018). defalcăt conform graficului de mai jos:

Creante restante la 31.12.2023

restante; 1,297,983 lei; 35%



insolventa, faliment, reorganizare, actionati in instanta; 2,408,735 lei; 65%

Evoluția într-o perioada de 4 ani a creanțelor restante este următoarea:

- lei -

Situație creanțe restante	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	+/-%
amânări la plată	85.907	37.012	0	0	
insolvență, faliment, reorganizare, acționari în instanță	1.460.331	1.358.248	1.697.209	2.408.735	+41.93%
restanțe	1.089.273	874.525	812.426	1.297.983	+59.77%
Total	2.635.512	2.269.785	2.509.635	3.706.718	+47,70%

c) Activitatea de investiții pe anul 2023

Finanțarea investițiilor în anul 2023 s-a asigurat din bugetul local al Municipiului Oradea, Fondul IID și din sursele proprii ale societății, situația valorică fiind prezentată în tabelul de mai jos:

Mii lei				
	Alocat inițial an 2023	Alocat cf rectificare BVC HCL773/28.09 2023	Realizat la 31.12.2023	Grad realizare la 31.12.2023 față de ultima lista aprobată
Buget local	226.00	226.00	6.36	2.81 %
Fond IID	25.019.00	30.219.00	16.366.68	54.16%
Surse proprii	4.710.00	6.388.00	1.600.53	25.05 %
Total surse	29.955,00	36.833,00	17.973,57	48,79 %

Lista de investiții a societății a fost aprobată în luna ianuarie 2023 prin HCL nr. 39/2023 și modificată prin HCL nr. 197/30.03.2023, HCL nr. 381/25.05.2023, HCL nr. 657/10.08.2023 și HCL nr. 773/28.09.2023, în sinteză prin suplimentarea listei cu 6.878.00 mii lei reprezentând mutări de sume între obiective, renunțări și adăugări de obiective noi.

Față de lista inițială gradul de realizare la 31.12.2023 este de 60%.

Nr. Crt	Denumire lucrare	Aprobat HCL 773/ 29.09.2023	Realizat la 31.12.2023
	Total General	36.833,00	17.973,57
	A. Lucrări în continuare	3.541,00	1.602,48
1	Extindere rețea termică primară între str. Ceyrat și Sala Polivalentă - Tancodrom (PT+Execuție)	50.00	0.00
2	Realizare clădire și instalații punct termic geotermal și preluare utilizatori situați pe str. Făgărașului nr.5 (PT+execuție)	20.00	0.39
3	Extindere rețea primara pe str. Ciheiului (PT + Execuție)	250.00	66.98

4	Extindere rețea termică primară și montare module termice pentru dezvoltarea imobiliară pe str. Grigore Moisil și str. Romulus Guga	60.00	0.00
5	Modernizare și extindere rețea termică primară str. Thurzo Sandor (PT-Execuție)	30.00	0.00
6	Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice - Et. a III-a - (Obiectul 7. parțial - tronsonul cuprins între căminele CV7 - CV6)	6.00	5.97
7	Extindere rețea termică de transport la ansamblul rezidențial din zona Parcul Seles	100.00	0.00
8	Pietonalizare zona Libertății, mun. Oradea - racordarea mini-punctelor termice la rețeaua de transport și montarea acestora (PT+execuție)	1.400.00	1.17
9	Modernizarea sistemului de termoficare pe str. Aurel Lazar și Andrei Șaguna (PT + execuție)	25.00	0.00
10	Alimentare cu energie termică pentru dezvoltarea imobiliară de pe str. Octavian Goga	1.600.00	1.527.97
B. Lucrări noi		26.957,00	14.694,23
1	Reparații capitale la acoperiș 48 de puncte termice (PT + Execuție)- 6PT	625.00	250.79
2	Reabilitare și modernizare instalații și rețele aferente PT 702 (PT-execuție)	3.000.00	2.225.89
3	Extindere rețea termică de transport pe str. Ceyrat - Etapa 2 (PT-execuție)	1.022.00	0.00
4	Centrală electrică fotovoltaică-parcare Traian Blajovici	100.00	0.00
5	Modernizare instalații PT 605 și a rețelelor termice aferente	4.843.00	3.813.81
6	Extindere rețea de transport pe str. Traian Blajovici	3.008.00	2.767.57
7	Modernizare racord termic primar la PT 411	1.035.00	117.65
8	Realizarea racordului termic primar și montarea unui mini-punct termic la Școala Gimnazială nr.11, str.Moldovei nr.55	1.100.00	430.78
9	Modernizare instalații PT 713 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini-punctelor termice	980.00	1.31
10	Reabilitare cămine de racordare la rețea termică de transport pe străzile Ecaterina Teodorescu, Ana Ipătescu, Depoului și Izvorului	900.00	2.94
11	Reabilitare cămine de vane, racorduri și compensatoare pe str. Ady Endre, rețea primară de termoficare	1.000.00	1.94
12	Extindere rețea geotermală pe Calea Clujului și construire stație termică geotermală	50.00	0.00
13	Extindere rețea termică primară la un imobil pe str. Barbu Ștefănescu Delavrancea	900.00	708.25
14	Extindere rețea termică de transport și montare module termice pentru dezvoltările imobiliare situate pe str. Ion Bradu	3.300.00	3.297.00
15	Extindere rețea termică primară și montare mini-puncte termice la dezvoltarea imobiliară "Construire blocuri de locuințe de serviciu - Municipiul Oradea, str.Ovid Densusianu"	1.100.00	1.075.84
16	Evacuarea apelor pluviale și menajere de pe platforma CET Oradea	200.00	0.00
17	Construire magazie de materiale și piese de schimb (Execuție)	894.00	0.46
18	Modernizare PT 303	500.00	0.00

19	Extindere rețea termică și mini-punct termic la Școala Gimnazială nr.16 din Municipiul Oradea	500.00	0.00
20	Centrala termică geotermală în incinta obiectivului „Grădina Termală loșia”	600.00	0.00
21	Extinderea rețelei de alimentare cu energie termică pe B-dul Decebal și str. Primăriei	1.000.00	0.00
22	Extindere rețea termoficare pentru Centrul de Transfuzie Sanguina. str. Louis Pasteur nr. 30. Oradea	300.00	0.00
	C. Alte cheltuieli - Studii și proiecte	4.246,00	774,32
1	Construire magazie de materiale și piese de schimb (PT)	74.00	0.00
2	Sistem automat de protecție a alimentării turbinei cu gaz natural(PT)	238.00	0.00
3	Asigurarea separatoarelor de nămol. pentru protejarea armăturilor și pompelor de pe circuitul de termoficare (Actualizare SF)	15.00	0.00
4	Evacuarea apelor pluviale și menajere de pe platforma CET Oradea (SF)	90.00	85.77
5	Întregire și punere în funcțiune sistem de transmitere date din punctele termice și noduri de rețele (SF)	100.00	0.00
6	Dezafectare PT 721 și PT 708 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termice (SF)	20.00	0.02
7	Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice - Et. a IVa (SF)	400.00	0.00
8	Parc fotovoltaic pe amplasamentul Depozitului de zgură și cenușă - Santăul Mic. jud.Bihor (SF)	210.00	132.29
9	Extindere rețea termică primară și racorduri la consumatori pe str. Ep. Mihai Pavel și Piața Unirii (SF)	13.00	0.00
10	Dezafectare PT 416 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termic (SF)	13.00	0.01
11	Extinderea rețelei termice de transport pe strada Szigligeti Ede (SF)	13.00	0.01
12	Stabilirea zonelor unitare de încălzire în comuna Sânmartin (Studiu)	43.00	0.00
13	Modernizarea sistemului de termoficare în com. Sânmartin (SF)	43.00	40.01
14	Dezafectare PT 415 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termic (SF)	20.00	0.01
15	Modernizare instalații PT 406 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termic (SF)	15.00	0.00
16	Reabilitare clădiri puncte termice (50 buc.) (DALI)	600.00	0.00
17	Modernizare instalații PT 713 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini-punctelor termice (SF)	1.00	0.40
18	Modernizare instalații PT 422 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini-punctelor termice (SF)	15.00	0.02
19	Centrala termică geotermală în incinta obiectivului „Grădina Termală loșia” (SF)	85.00	76.79
20	Închiderea depozitului de zgură și cenușă Santăul Mic aferent Termoficare Oradea S.A. (DALI+PT)	500.00	40.08
21	Alimentarea cu energie electrica a consumatorilor din secția chimică etapa veche și extindere chimic (6kV-trafo-bare 0.4kV-tablouri-cabluri spre motoare) (DALI)	100.00	0.00

22	Realizarea racordului termic primar și montarea unui mini-punct termic la Liceul Teologic Ortodox Episcop Roman Ciorogariu, str.Aluminei, nr.88 (SF)	20.00	0.00
23	Realizarea racordului termic primar și montarea unui mini-punct termic la Liceul Teoretic Lucian Blaga, Alcea Posada nr.1 (SF)	20.00	0.00
24	Reabilitarea rețelei de transport energie termică de pe strada Oituz (SF)	20.00	0.00
25	Extindere rețea termică de transport și montare module termice pentru dezvoltările imobiliare situate pe str. Ion Bradu (SF)	20.00	16.46
26	Extindere rețea termică primară pe străzile: Sfântul Apostol Andrei, Anton Pann, Bogdan Petriceicu Hașdeu, Leagănului și Partenie Cosma (SF)	15.00	0.00
27	Extindere rețea termică primară la un imobil pe str. Barbu Ștefănescu Delavrancea	25.00	19.80
28	Extindere rețea termică primară la dezvoltările imobiliare situate pe str. Mareșal Alexandru Averescu	25.00	0.00
29	Extindere rețea termică primară la dezvoltările imobiliare situate pe str. Sovata	25.00	0.00
30	Extindere rețea termică primară la dezvoltările imobiliare situate pe str. Evreilor Deportați	25.00	0.00
31	Extindere rețea termică primară la dezvoltările imobiliare situate pe str.M Kogălniceanu, Mihai Viteazul și "1848"	25.00	0.00
32	Extindere rețea termică primară și crearea posibilității de racordare pentru imobilul (creșă mare) ce va fi construit pe str.Ion Irimescu nr.5" (SF)	20.00	15.06
33	Extinderea rețea termică primară și crearea posibilității de racordare pentru imobilul(creșă mică) ce va fi construit pe str.Aluminei nr.100A(SF)	20.00	0.00
34	Extindere rețea termica pentru bazinul de inot didactic, str. Alexandru Cazaban nr. 47 A, mun. Oradea județul Bihor (SF)	30.00	25.36
35	Modernizarea instalației de alimentare cu energie termica a blocului de micro garsoniere din str. Moreni (SF)	50.00	0.00
36	Instalare sisteme fotovoltaice pe clădirile punctelor termice (SF)	46.00	20.47
37	Extindere rețea termică primară și montare mini-puncte termice la dezvoltarea imobiliară "Construire blocuri de locuințe de serviciu - Municipiul Oradea, str.Ovid Densusianu"	25.00	24.82
38	Studii si proiecte	67.00	0.00
39	Modernizarea stației electrice 110kV și a stației electrice SDG 6kV stația CET 1 (reactualizare deviz)+PT	450.00	0.00
40	Extindere rețea termică și mini-punct termic la Școala Gimnazială nr.16 din Municipiul Oradea	13.00	1.39
41	Instalație de producere și stocare hidrogen pentru producerea energiei electrice și termice la CET Oradea (SF)	250.00	246.41
42	Instalare sisteme fotovoltaice pe clădirile societății Termoficare Oradea aflate pe amplasamentul din Calea Borsului nr.23(SF)	97.00	0.00
43	Extindere rețea termică de transport pe str.Tudor Vladimirescu Etapa III (SF)	30.00	1.79
44	Extinderea rețelei de alimentare cu energie termică pe B-dul Decebal și str.Primăriei	20.00	2.37
45	Extindere rețea termică primară în zona parcului industrial str.Ion Mihalache	20.00	0.00
46	Reactualizarea zonelor unitare de încălzire în municipiul Oradea	70.00	0.00
47	Extindere rețea termică primară pentru dezvoltare imobiliară pe str.Petei	25.00	0.00

48	Valorificarea energiei geotermale in asociere cu agent termic primar, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apă caldă în zona Ioșia Sud (actualizare SF)	5.00	5.00
49	Modernizarea circuitului de preparare apă caldă de consum la 29 de puncte termice prin montarea unor vase de acumulare	60.00	0.00
50	Modernizarea circuitului de preparare apă caldă de consum la 46 de mini puncte termice prin montarea unor vase de acumulare	50.00	0.00
51	Modernizare PT 303	20.00	18.01
52	Extindere rețea termoficare la Fundația Hospice Emanuel Oradea	20.00	0.02
53	Extindere rețea termoficare pentru Centrul de Transfuzie Sanguina, str. Louis Pasteur nr. 30, Oradea	20.00	1.96
54	Alimentarea cu energie termică a dezvoltărilor imobiliare situate pe str.Episcop Roman Ciorogariu la nr.32 și 55	10.00	0.00
	C. Alte cheltuieli - Dotări	2.089,00	902,54
1	Achiziție active Electrocentrale Oradea SA	400.00	0.00
2	Set trusă manometre calibrate 0-30 bar.	5.00	0.00
3	Mașina de găurit cu carotă umedă și uscată de la 50 la 110 mm	5.00	0.00
4	Aparat de sudura monofazic (220V) invertor	22.00	0.00
5	Aparat de sudura trifazic (380V) invertor	7.50	0.00
6	Debitmetru ultrasonic portabil	35.00	0.00
7	Cameră cu termoviziune	35.00	0.00
8	Contoare energie electrică	130.00	0.00
9	Dispozitiv ridicat motor compresor gaz	130.00	0.00
10	Echipament pentru post izolări : Aparat de sudura polietilena, Aparat de sudura dop final	11.00	0.00
11	Schela metalică (otel) pentru fațada	17.50	0.00
12	Mașina electrică de filetat	7.00	6.69
13	Elevator auto	20.00	19.40
14	Liza (transpalet) electric	30.00	28.00
15	Cititor optic	4.50	0.00
16	Ciocan demolator (picamer) și accesorii	8.00	7.59
17	Autoturism (3buc)	260.00	240.30
18	Echipament de echilibrare hidraulică	12.00	0.00
19	Contoare energie termică	500.00	299.20
20	Modul de raportare SAF-T	7.00	0.00
21	Pompa submersibilă	6.50	0.00
22	Mașina de împlicuit A4	90.00	0.00
23	Echipamente IT	220.00	213.18
24	Container tip birou	25.00	17.25
25	Echipament portabil pentru detectarea neetanșităților din rețelele de termoficare	65.00	37.95
26	Extindere sistem de supraveghere video	3.00	0.00
27	Truse de citire module (2buc)	33.00	32.98

De-a lungul anului 2023 lista de investiții aprobată inițial a fost rectificată ori de câte ori s-a impus ca urmare a:

- necesității corelării cu alte obiective de investiții derulate de municipalitatea orădeană
- derulării fără succes de proceduri de achiziție (valori subevaluate)
- schimbării priorităților societății
- identificării de oportunități

S-au întocmit notele de fundamentare pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici de către Consiliul Local al Municipiului Oradea, pentru studiile de fezabilitate elaborate de către proiectanți pentru obiectivele de investiții.

f) Situația realizării programului de reparații

Pentru anul 2023 a fost alocat lucrărilor de reparații un buget de 17.66 mil. lei, finanțat în întregime din surse proprii. Realizările în ceea ce privește planul de reparații sunt de 81.39 %, prezentate în tabelul următor:

Lei fără TVA			
Nr. Crt.	Denumire sector	Buget 2023	Realizat la 31.12.2023
1	Cazane și instalații anexe	752.000	1.483.385
2	Turbine și instalații anexe	9.583.800	9.106.157
3	Rețele de termoficare (prim-sec)	2.500.000	1.513.147
4	Instalații electrice, PRAM.AMC	1.143.000	946.253
5	Mașini, utilaje și instalații din gospodăria de combustibil	5.000	0
6	Instalații de tratare chimică a apei	1.608.500	707.181
7	Clădiri și construcții speciale	1.611.800	452.569
8	Mașini unele/instalații de ridicat/transp. /alte ff. / proiectare / autorizații	405.900	164.913
9	Întreținere, alte cheltuieli	50.000	0
TOTAL		17.660.000	14.373.605

Gradul de realizare a planului de reparații în perioada 2018-2023 a fost următorul:
lei

An	Bugetat	Realizat	%
2018	17.634.000.00	9.282.811.00	52.64%
2019	15.790.000.00	11.345.214.00	71.85%
2020	15.527.851.00	10.379.672.00	66.85%
2021	13.699.000.00	8.067.961.00	58.89%
2022	13.570.555.00	9.641.019.00	71.04%
2023	17.660.000.00	14.373.605.00	81.39%

g) Activitatea de dezvoltare

Principalele activități derulate de Departamentul Proiectare – UIP în anul 2023, având în componentă - Unitatea de Implementare a Proiectelor (UIP), Biroul Proiectare și Biroul G.I.S.:

- prin **Unitatea de Implementare a Proiectelor (UIP)**, se asigură urmărirea proiectelor majore de investiții din surse europene, guvernamentale, surse de la bugetul local sau surse proprii, din fazele

de concepție până în fazele finale, terminând cu recepția. Pentru atingerea acestor obiective UIP desemnează din rândul său Manageri de proiect, pentru fiecare investiție/proiect în parte, manageri care asigură derularea contractelor aferente acestor proiecte.

- ii. **Biroul Proiectare** elaborează studii de fezabilitate și proiecte tehnice în beneficiul dezvoltărilor SACET pentru asigurarea accesului la serviciul de termoficare a noilor dezvoltări imobiliare dar și a persoanelor fizice și juridice care doresc accesul la serviciile SACET. De asemenea asigură suport tehnic în ceea ce privește accesul la serviciile Operatorului SACET, respectiv se eliberează Avize de Contorizare - care stabilesc condițiile tehnice pentru individualizare a consumului și Avize de Racordare la rețelele termice de transport și distribuție. Tot acest birou asigură monitorizarea lucrărilor de contorizare, de racordare și de amplasare a punctelor de consum (punctele termice), în concordanță cu prevederile din respectivele avize.
- iii. **Biroul G.I.S. (Sistem Informațional Geodezie)** emite Avize de Coexistență cu toate lucrările edilitate de pe teritoriul administrativ al municipiului Oradea și a comunei Sânmartin, desfășurate în proximitatea rețelilor și a obiectivelor aflate în administrarea și operarea Termoficare Oradea. Toate aceste Avize sunt urmate de execuții de lucrări care sunt monitorizate de către membrii biroului.

Indiferent ca e vorba de proiectele privind modernizarea SACET-ului derulate de Municipiul Oradea sau cele derulate de Termoficare, Unitatea de Implementare a Proiectelor (UIP) asigură suportul tehnic pentru pregătirea, implementarea și recepția la terminarea lucrărilor. Astfel se elaborează temele de proiectare pentru realizarea Studiilor de Fezabilitate, membrii UIP fiind cooptați în comisiile de achiziție ca experți tehnici, sau membrii în comisiile de achiziție, în cadrul cărora elaborează răspunsurile la clarificările solicitate în timpul procedurii și analizează documentațiile de ofertă depuse.

După aprobarea indicatorilor tehnico-economi ai Studiilor de fezabilitate se trece la elaborarea Caietelor de Sarcini în vederea achiziției serviciilor de proiectare și execuție lucrări, fază care se derulează în același mod. La implementarea proiectelor majore, desfășurate cu fonduri europene și de la bugetul de stat, cu durate mari de implementare, peste 2 ani, urmărirea lucrărilor se realizează în cadrul unor ședințe de progres săptămânale, la care suportul tehnic este asigurat de membrii UIP. Astfel fiecare proiect presupune implicarea personalului UIP pe parcursul întregii desfășurări a proiectelor, de la momentul concepției - Tema de proiectare, respectiv Caietul de sarcini – inclusiv participarea în calitate de experți tehnici la procedurile de achiziție publică a serviciilor de proiectare și execuție lucrări, până la momentul recepției lucrărilor și a derulării garanției de bună execuție.

Departamentul Proiectare – UIP, prin intermediul membrilor săi, contribuie la buna desfășurare a Comisiei Tehnice de avizare, având în vedere că asigură secretariatul și președinția, precum și patru dintre cei nouă membrii permanenți ai acesteia.

De asemenea, personalul Departamentului Proiectare – UIP, participă în calitate de membri, președinți sau experți cooptați, la cea mai mare parte a procedurilor de achiziție, dar și la cele de recepție, a serviciilor de proiectare și execuție lucrări, atât la cele derulate de către Termoficare Oradea (7 persoane) cât și la cele desfășurate de către Primăria Municipiului Oradea (6 persoane).

Unitatea de Implementare a Proiectelor

Documente elaborate de către U.I.P. în intervalul 01.01.2023 – 31.12.2023:

- Teme de proiectare = 24
- Caiete de sarcini = 16

Echipa de implementare proiecte a asigurat si în anul 2023 echipa UIP a asigurat activitatea de Supervizare a celor două proiecte majore aflate în derulare, respectiv „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice - Etapa a III-a” și „Valorificarea energiei geotermale în asociație cu pompe de căldură, pentru producerea agentului termic pentru

încălzire și apa caldă în cartierul Nufărul I – Oradea". Acestea sunt, totodată cele mai mari proiecte finanțate din fonduri Europene derulate de către Primăria Oradea, însumând cca **44 mil Euro**. Membrii UIP au asigurat Supervizarea, dirigenția de șantier, activitatea SSM și, simultan, implementarea tehnică a celor două proiecte.

Stadiul implementării proiectelor de investiții derulate împreună cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională (DMPFI), finanțate din fonduri europene și de la bugetul de stat e următorul:

- **„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice - Etapa a III-a”**, proiect prin care modernizează cca. 25 km de rețea de transport, dar și 42 puncte termice și 1.2 km rețea de distribuție. De asemenea un număr de 5 PT vor fi dezafectate și vor fi înlocuite cu 39 mini-puncte termice. **Valoarea proiectului este de cca. 215 milioane lei, fără TVA (actualizata în decembrie 2022)**, finanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare

- **Lotul 1** al proiectului, care presupune modernizarea celor 25 km de rețea de transport, dar și 1.2 km rețea de distribuție, precum și dezafectarea a unui număr de 5 PT ce vor fi înlocuite cu 39 mini-puncte termice, în valoare de **133 milioane lei, fără TVA, este implementat în proporție de cca. 35%**

- **Lotul 2** al proiectului, care presupune modernizarea a 42 puncte termice de cvartal, în valoare de **82 milioane lei, fără TVA**, a fost reevaluat și se va trece la reluarea procedurilor de achiziție publică pentru serviciile de proiectare și execuția lucrărilor:

- **„Valorificarea energiei geotermale în asociație cu pompe de căldură, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apa caldă în cartierul Nufărul I – Oradea”**, derulat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională, aflat în derulare. Valoarea totală reactualizată este de **90 milioane lei fără TVA**, finanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare, Axa 6.1, termen de finalizare februarie 2024. Grad de implementare cca. 75%:

- **„Valorificarea energiei geotermale în asociere cu agent termic primar, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apă caldă în zona sălii polivalente”**, finanțării prin „Programul pentru energie în România”. Domeniu de interes Energie Regenerabilă. Apel de Proiecte –Apel 2- Capacitate crescută pentru furnizarea energiei regenerabile- Energie geotermală. Programul este finanțat prin Mecanismul Financiar SEE și Norvegia 2014-2020, valoarea estimată a proiectului fiind de cca. **9 milioane lei fără TVA** și se află în faza de recepție finală.

- **„Amenajare și pavare Str. Aurel Lazăr, Oradea în vederea transformării acesteia în zonă pietonală”** implementat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională, prin care se va realiza și modernizarea rețelei termice de pe acest amplasament. Obiectivul "Modernizare rețea termică primară pe str. Aurel Lazăr și Andrei Șaguna" este împărțit în două obiecte, unul (Ob.1) derulat de către PMO la care Termoficare Oradea asigură suportul tehnic, iar celălalt (Ob. 2) derulat direct de către Termoficare Oradea. Atât Obiectul 1 derulat de PMO, cât și Obiectul 2 derulat de Termoficare Oradea S.A. se află la faza de recepție a lucrărilor și punerea în funcțiune a echipamentelor - mini-punctelor termice. Valoarea totală, pentru cele 2 obiecte, este de **3,4 milioane lei fără TVA**

- **„Pietonalizare zona Libertății, mun. Oradea”**, derulat în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea - Direcția Management Proiecte cu Finanțare Internațională, prin care se va realiza și modernizarea rețelei termice de pe acest amplasament. Valoarea totală estimată a lucrărilor la sistemul de termoficare, este de cca. **1 milion lei fără TVA**, aflată faza de proiectare și execuție a lucrărilor de amplasare mini-puncte termice și racordare a acestora la toate rețelele și utilitățile necesare funcționării:

- **„Valorificarea energiei geotermale în asociere cu agent termic primar, pentru producerea agentului termic pentru încălzire și apă caldă în zona Ioșia – Sud”**, al cărui studiu de fezabilitate a fost elaborat de către Termoficare Oradea, implementarea Proiectului Tehnic și al lucrărilor propriu-zise este în colaborare cu Primăria Municipiului Oradea, DMPFI, finanțate fonduri europene, respectiv

granturi islandezo-norvegiene. Lucrarea se află în faza de proiectare și execuție lucrări. valoarea proiectului este de **cca 2 milioane Euro**.

- prin Programul „Termoficare” - 2019-2027, sunt în curs de implementare următoarele proiecte:

- **„Unitate de producție cogenerare de înaltă eficiență pentru înlocuirea blocului 1 existent”**
Valoarea totală a proiectului este de **141 milioane lei fără TVA**, se afla în procedură de achiziție publică
- **„Dezafectare PT 413 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termice”** – faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate. în curs de pregătire a recepției;
- **„Dezafectare PT 722 și alimentarea consumatorilor prin intermediul mini punctelor termice”** – faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate. în curs de pregătire a recepției;
- **„Modernizarea sistemului de termoficare pe str. Libertății, între str. Iosif Vulcan și Parcul Traian”** – faza de proiectare și execuție lucrări. grad de implementare cca 60%;
- **„Reabilitarea sistemului de termoficare Magistrala termica M2, pe str. Cicero-Piața Cetății, respectiv renunțarea la PT 806 și PT 810 și alimentarea consumatorilor de la aceste puncte termice prin intermediul unor mini puncte termice”** – faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate. în curs de pregătire a recepției;

Valoarea totală a acestor proiecte este de **cca. 30 milioane lei fără TVA**.

● Stadiul implementării principalelor investițiilor în SACET derulate de Termoficare

Oradea:

- **Realizare clădire și instalații punct termic și preluare utilizatori situați pe str.Făgărașului nr.5** - faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate. în curs de recepționare;
 - **Pietonalizare zona Libertății, municipiul Oradea, racordarea mini punctelor termice la rețeaua de transport și montarea acestora** - faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări în curs de execuție. grad de implementare cca 50%;
 - **Modernizare racord termic primar la PT411** - faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate în proporție de cca 40%;
 - **Realizarea racordului termic primar și montarea unui mini punct termic la Școala Gimnazială nr.11, str. Moldovei nr.55** faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate în proporție de cca 20%;
 - **Extindere rețea termică primară la un imobil pe strada Barbu Ștefănescu Delavrancea** faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate în proporție de cca 90%;
 - **Extindere rețea termică primară și montare mini puncte termice la dezvoltarea imobiliară “construire blocuri de locuințe de serviciu – Municipiul Oradea str. Ovid Densușianu”**- faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate în proporție de cca 95%;
1. **Extindere rețea termica primară și montare module termice pentru dezvoltarea imobiliara pe str. Grigore Moisil și str. Romulus Guga, aflat în faza de execuție a etapei a 2-a, în corelare cu activitățile dezvoltatorului imobiliar** – faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate. în curs de pregătire a recepției. grad de implementare cca 95%;
 2. **Reparații capitale la acoperiș 48 de puncte termice (proiectare și execuție – Etapa a 3-a 6 puncte termice), finalizat și recepționat ;**
 3. **Extindere rețea primara pe str. Ciheiului, aflat în faza de Execuție a etapei a 2-a, în corelare cu activitățile dezvoltatorului imobiliar, grad de implementare cca 95% ;**
 4. **Extindere rețea termică de transport și montare module termice pentru 6 (șase) imobile situate pe str. Ion Bradu, în corelare cu activitățile dezvoltatorului imobiliar, – faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate în proporție de cca 70%;**
 5. **Modernizare și extindere rețea termică Thurzo Sandor** - faza de proiectare și execuție lucrări. lucrări finalizate. în curs de pregătire a recepției;

6. **Extindere rețea termică primară pe str. Oneștilor - 3 imobile, (PT + Execuție) - faza de proiectare și execuție lucrări.** lucrări finalizate, în curs de pregătire a recepției;
7. **Extindere rețea termică de transport la ansamblul rezidențial din zona Parcul Seleuș.** aflat la faza de proiect tehnic și execuție lucrări, în corelare cu activitățile dezvoltatorului imobiliar;
8. **Reabilitare și modernizare instalații și rețele aferente PT 702,** faza de proiectare și execuție lucrări, având două loturi. Lotul 1 - finalizat, recepționat, lotul 2, se află în faza de elaborare a Proiectului Tehnic;
9. **Alimentare cu energie termică pentru dezvoltarea imobiliară de pe str. Octavian Goga,** aflat la faza de proiect tehnic și execuție lucrări, în corelare cu activitățile dezvoltatorului imobiliar;
10. **Modernizare instalații PT 605 și a rețelelor termice aferente,** servicii de proiectare și execuție a lucrărilor, lucrări finalizate în proporție de cca 80%;
11. **Extindere rețea de transport pe str. Traian Blajovici,** servicii de proiectare și execuție a lucrărilor, lucrări finalizate, în curs recepționare ;
12. **Instalație de producere și stocare hidrogen pentru producerea energiei electrice și termice la CET Oradea** – a fost finalizat Studiul de fezabilitate, se caută surse de finanțare din fonduri nerambursabile.
13. **Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Oradea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice etapa IV** – studiu de fezabilitate, în curs de realizare.

Biroul Proiectare .

Avize de principiu = 258, din care :

- Solicități de racordare = 162
- Solicități de contorizare = 75
- Solicități diverse = 21

Acord de Furnizare = 96, din care :

- La rețeaua de transport = 62
- La rețeaua de distribuție = 34

Avize de Racordare = 89 din care :

- La rețeaua de transport = 54
- La rețeaua de distribuție = 35

Avize de Contorizare = 48

Proiecte tehnice și Studii de fezabilitate = 25, din care

- Racordare la rețeaua de transport = 1
- Studii de fezabilitate = 4
- Proiecte Recirculare = 20

Biroul GIS

- **Avize de Coexistență = 131**

Departamentul Proiectare – UIP, prin intermediul membrilor săi, contribuie la buna desfășurare a Comisiei Tehnice de avizare, având în vedere că asigură secretariatul și președinția acesteia, precum și patru dintre cei nouă membrii permanenți ai acesteia.

h) Resurse Umane

Numărul de salariați la 31.12.2023 este de 538, din care 66 femei și 472 bărbați.

În perioada 2018–2022 și la 31.12.2023 posturile prevăzute și gradul de ocupare au fost următoarele:

Specificație	Nr. posturi mandat și posturi conform organigramei aprobate						Nr. posturi mandat și posturi ocupate					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Funcții cu mandat	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Funcții de conducere (dir. șef serv./birou)	31	32	37	37	38	37	30	30	36	36	37	35
Funcții de execuție (personal TESA, maiștri, muncitori)	539	541	536	536	535	535	517	518	511	508	504	503
Total (fără mandat)	570	573	573	573	573	572	547	548	547	544	541	538

Față de aceeași perioadă a anului 2022, situația se prezintă astfel:

Specificație	Nr. posturi mandat și posturi ocupate		Influențe
	31.12.2022	31.12.2023	
Funcții cu mandat	2	2	0
Funcții de conducere (director, șef serviciu, șef birou)	37	35	-2
Funcții de execuție (personal TESA, maiștri, muncitori)	504	503	-1
Total (fără mandat)	541	538	-3

Din punct de vedere al activității desfășurate, personalul se împarte în următoarele categorii:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personal TESA	135	135	144	147	149	137
Maiștri	35	35	37	36	36	35
Muncitori	377	377	366	361	356	366
TOTAL	547	547	547	544	541	538

În funcție de vârstă, structura de personal la 31.12.2023 este următoarea:

Categorie de vârstă	Număr persoane	Pondere în total
- între 21-30 ani	12	2%
- între 31-40 ani	39	7%
- între 41-50 ani	90	17%
- între 51-60 ani	343	64%
- între 61-69 ani	54	10%

Total	538	100%
--------------	------------	-------------

În funcție de tipul de studii absolvite, structura de personal la 31.12.2023 este următoarea:

Nivel de studii	Nr persoane	Pondere în total
- studii superioare	131	24%
- școala de maiștri	35	7%
- studii medii	366	68%
- muncitori necalificați	6	1%
Total	538	100%

Cursurile de perfecționare la care au participat angajații Termoliceare Oradea SA în anul 2023 sunt următoarele:

- Curs online SSM – 40 ore - 4 persoane
- Prelungire autorizație sudor 25 persoane
- Seminar Resurse Umane – 1 persoană
- Curs Atestat transport marfă – 1 persoană
- Curs Comunități de energie – 1 persoană
- Curs „Cyber security User Awareness” -1 persoană
- Curs Manager de proiect-1 persoană
- Curs tehnologia informației și securitatea IT/OT
- Stagiul macaragiu
- Autorizări EGIU - 5 persoane
- Curs INSTRUIRE ANRE grupa IV-B
- Curs laborant operator - 7 persoane
- Curs Microsoft 365 Administrator -1 persoană
- Școala de Maiștri - 1 persoană

Începând cu data de 11.10.2023 au fost făcute modificări în ceea ce privește organigrama societății:

- s-a desființat Direcția Comercială, cu următoarele consecințe:
 - s-a desființat Serviciul Comercial și s-a înființat Serviciul Contracte Calcul Consum, care împreună cu Biroul Contracte, Biroul Calcul Producție și Managementul Contoarelor, Biroul Unic, au trecut în subordinea Directorului Financiar;
 - un post din cadrul Biroului Calcul Producție și Managementul Contoarelor a trecut la Secția Rețele Primare;
 - Compartimentul Urmărire Contracte AMAPA s-a desființat iar postul de acolo a trecut la Biroul Aprovizionare-Administrativ-Magazie-Parc Auto
 - Biroul Aprovizionare-Administrativ-Magazie-Parc Auto și Biroul Metrologie au trecut de la Direcția Comercială în subordinea Directorului General;
- Departamentul Proiectare UIP și-a schimbat denumirea în Departament Dezvoltare
- Biroul Investiții a trecut din subordinea Directorului General în subordinea Departamentului Dezvoltare.

De asemenea, în această perioadă societatea a avut 2 angajați în telemuncă.

i) Activitatea comercială

În perioada ianuarie – decembrie 2023 au fost încheiate un număr de:

- ✓ 261 contracte de furnizare a energiei termice, din care 39 utilizatori noi, respectiv 222 transcrieri și/sau reînnoiri de contracte.

- ✓ 7 convenții de facturare la contracte deja existente;
- ✓ 103 acte adiționale la contracte deja existente prin care au fost transcrise puncte de consum (90) sau au fost adăugate puncte de consum nou racordate (13).
- ✓ au fost reziliate 66 contracte de furnizare a energiei termice (nu sunt incluse rezilierile datorate transcrierilor/schimbărilor de titular (debranșări).

În perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2023 au fost nou racordate 1.030 apartamente + 11 spații comerciale.

VI. INDICATORII DE PERFORMANȚA AI CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE, la 31.12.2023

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație pentru anul 2023 au fost stabiliți prin HCL 929/27.10.2022.

Pornind de la indicatorii în sarcina sa, Consiliul de administrație a stabilit în sarcina directorilor indicatori de performanță prin îndeplinirea cărora să se asigure că se vor îndeplini și indicatorii stabiliți de AGA.

Pe baza datelor de la 31.12.2023 gradul de îndeplinire de către CA a indicatorilor de performanță este de 100,26%.

Nr.crt.	Indicator	UM	2023	realizat la 31.12.2023	grad de realizare la 31.12.2023	pondere	realizat pondere
1	Indicatori financiari (20 %)					20	18,60
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori	lei	0	49.235	0%	5	0,00
1.2	Lichiditate curentă	%	≥1	1,49	149%	5	7,47
1.3	Perioada de încasare a creanțelor comerciale (energie termică, energie electrică, taxe, avize, penalități, fără clienți incerti)	zile	40	33	122%	5	6,11
1.4	menținerea ridicată a gradului de încasare facturi energie termică	%	99,50%	99,78%	100%	5	5,01
2	Indicatori tehnico-operaționali (10%)					10	11,74
2.1	Gradul de realizare a investițiilor	%	70%	60,00%	85,72%	2	1,71
2.2	Gradul de realizare a planului de întreținere și reparații	%	70%	81,39%	116,27%	2	2,33
2.3	reducerea consumului propriu tehnologic de energie electrică	%	3%	4,65%	154,89%	2	3,10
2.4	creșterea ponderii apei geotermale pentru producerea energiei termice pentru SACET	%	5%	6,78%	135,60%	2	2,71
2.5	Pierderile de energie termică	%	27,50%	29,05%	94,66%	2	1,89
3	Indicatori privind calitatea serviciilor orientate către serv. publice (20%)					20	19,92
3.1	racordarea a min 2.000 apartamente până în 2026	nr	600	1030	171,67%	5	8,58

3.2	ponderea raspunsurilor date in max 10 zile de la inregistrarea reclamatilor	%	≥95%	30%	32%	5	1,58
3.3	nr total de avarii	nr	920	827	111.25%	5	5,56
3.4	implementarea planului de masuri	%	100%	84%	84%	5	4,20
4	Indicatori privind implementarea guvernantei corporative (50%)					50	50,00
4.1	Transparența privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligațiilor de raportare	%	100%	100%	100%	10	10,00
4.2	Elaborarea și prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale și anuale privind execuția mandatului de către Consiliul de Administrație, conform legislației, inclusiv privind performanța societății și perspectivele sale strategice	%	100%	100%	100%	20	20,00
4.3	Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA	%	100%	100%	100%	20	20,00
						100	100,26

Anul 2023 în cifre:

• Domeniul public al Municipiului Oradea aflat în administrare la 31.12.2023	919.277 mii lei
• Cifra de afaceri	433.821 mii lei
• Profit brut/pierdere brută	- 49.773 mii lei
• Energie termică vândută	553 mii Gcal
• Energie electrică vândută	236 mii MWh
• Pierderi energie termică	29.05%
• Certificate CO2	277.950 din care 38.703 alocate gratuit
• Subvenție de exploatare și de preț	42.473 mii lei
• Grad de încasare venituri din energia termică vândută	99.78%
• Număr angajați la finalul anului (fără mandat)	538
• Investiții realizate	17.973.57 mii lei, 60% din planul de investiții initial
• Planul de reparații - realizări	14.4 mil lei, 81.39% din planul de reparații propus
• Nr. apartamente racordate (clienți noi)	1.030

Activitatea desfășurată în anul 2023 de către societatea Termoficare Oradea SA pe toate palierele a fost influențată de temperaturile exterioare, de investițiile în curs de realizare în SACET care aduc cu ele o serie de modificări ale rețelilor, de evoluțiile de pe piețele de energie, gaze naturale și certificate CO2. De asemenea, în prezent activitatea societății este influențată de apariția *Legii 296/2023 privind*

unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung și măsurile impuse de aceasta.

Principalele riscuri și incertitudini privind activitatea societății în anul 2024

- *Riscuri operaționale:*
 - lipsa forței de muncă calificate în zona de producție, în special
 - fluctuația de personal, pensionările din domeniul energiei, inexistența pârghiilor de stimulare a specialiștilor pentru a-i atrage și a-i păstra în societate
 - incertitudini privind costurile de producție în principal ca urmare a evoluțiilor impredictibile a prețului gazelor naturale și a prețului certificatelor de emisii cu efect de seră
 - nerespectarea graficelor de execuție a lucrărilor aferente punerii în funcțiune a noilor investiții
 - neefectuarea la timp și în parametrii programați a lucrărilor de mentenanță
 - neacoperirea costurilor prin tarifele practicate și subvențiile primite
- *Riscuri în activitatea de investiții:*
 - nerealizarea fizică și valorică a listei de investiții ca urmare a unor situații neprevăzute apărute, schimbării priorităților, necorelării optime cu alte obiective de investiții derulate de Primăria Municipiului Oradea și/sau alți operatori de utilități publice
 - execuția defectuoasă sau cu întârziere a lucrărilor de investiții, ca urmare a nerespectării prevederilor caietelor de sarcini, specificațiilor proiectelor tehnice, precum și a graficelor de execuție.
- *Riscuri financiare:*
 - încasarea cu întârziere a creanțelor față de ANAF din cauza duratei de desfășurare a inspecțiilor fiscale și a întârzierilor cu care ANAF onorează solicitările societății
 - resurse financiare insuficiente susținerii activității ca urmare a neactualizării tarifelor de transport și distribuție a energiei termice
 - resurse financiare insuficiente pentru plata redevenței restante aferente anilor 2021 și 2022, în suma de peste 49 milioane lei
 - resurse financiare insuficiente pentru plata redevenței de peste 28 mil lei aferente anului 2023, scadentă la finele anului 2024
 - resurse financiare insuficiente necesare pentru rambursarea liniei de finanțare în sumă de 70 mil. lei (scadentă la 16.05.2024) și a creditului în sumă 30 mil lei (scadent la 30.06.2024)
 - resurse financiare insuficiente pentru achiziționarea certificatelor de CO2 pentru conformarea în registrul EU ETS până la 30.09.2024.

Președintele Consiliului de Administrație

Eduard – Augustin Florea



 DEZVOLTARE DURABILĂ. GRIJA PENTRU VIITOR	TERMOFICARE ORADEA SA Oradea, Calea Borsului nr. 23 Județul Bihor, 410605
	CUI 31952982, J5/1095/02.07.2013
	Tel: 0359-409511, 0359-409512 Fax: 0259-467762 Website : www.termoficareoradea.ro

Raportul anual al comitetului de audit al societății Termoficare Oradea SA -an 2023

În cadrul societății Termoficare Oradea SA, societate administrată în sistem unitar, comitetul de audit care activează în prezent a fost constituit prin Hotărârea CA nr. 37/07.07.2022 în următoarea componență:

- Florea Augustin-Eduard - președinte
- Popa Romulus-Cristian -membru
- Trandafir Elian-Nicolae - membru

Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de prevederilor art. 34 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și de art. 65 din Legea nr. 162 din 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin legat de reglementările menționate, și-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

- a) monitorizarea procesului de raportare financiară;
- b) monitorizarea eficacității sistemelor de control intern și de management al riscurilor din cadrul Societății Termoficare Oradea SA.;
- c) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale.
- d) verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele: procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, modificat și completat prin Ordinul MFP 5394/2023

Urmare monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

➤ **Control financiar preventiv**

Controlul financiar preventiv este organizat în conformitate cu prevederile O.G. 119/1999 cu modificările și completările ulterioare. La nivelul anului 2023 toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză. Societatea are elaborate norme de CFP și tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

➤ **Controlul Financiar de Gestiune**

Societatea Termoficare Oradea SA are organizat Controlul Financiar de Gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012. Pentru anul 2023 persoana desemnată pentru executarea Controlului Financiar de Gestiune a fost d-na Anuta Coia. S-a constatat întocmirea

unui plan anual de control precum și existența proceselor verbale de control periodice. Acestea s-au întocmit regulat și au fost supuse aprobării directorului general. Nu au fost constatate abateri de la legislație și normele contabile.

În anul 2023 au fost realizate 9 misiuni de control de către Compartimentul Control Financiar de Gestiune, astfel:

1. Verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, în numerar și prin cont.
2. Controlul salariilor și a reținerilor din acestea și/sau a altor obligații față de salariați.
3. Controlul utilizării conform destinațiilor legale a sumelor acordate de la bugetul local în anul 2022.
4. Controlul respectării prevederilor legale și/sau a reglementărilor interne în efectuarea achizițiilor.
5. Verificarea modului de efectuare a inventarierii anuale a gestiunilor pentru anul 2022.
6. Verificarea respectării prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli:
 - a. Realizarea veniturilor și încadrarea în nivelul cheltuielilor aprobate;
 - b. Gradul de realizare a veniturilor, de efectuare a cheltuielilor și de obținere a rezultatului ;
 - c. Realizarea programului de investiții și încadrarea în sursele aprobate.
 - d. Realizarea indicatorilor economico - financiari specifici activității.
7. Respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la:
 - a. Modul de încasare a facturilor pentru prestațiile de energie termică, energie geotermală și apă caldă menajeră;
 - b. Încasarea penalităților de întârziere și verificarea modului de calcul, conform legislației în vigoare;
 - c. Situațiile centralizatoare cu privire la debitele restante și la vechimea acestora, pe tipuri de beneficiari, la prestațiile de energie termică;
 - d. Facturarea prestațiilor pentru activități diverse;
 - e. Sistarea prestațiilor de energie termică, energie geotermală și apă caldă menajeră la beneficiarii rău-platnici;
 - f. Respectarea tarifelor fundamentate și comunicate de către Biroul Financiar-Contabilitate;
 - g. Întocmirea și urmărirea angajamentelor de plată;
 - h. Întocmirea și urmărirea dosarelor pentru acționarea în judecată a rău-platnicilor.
8. Controlul aplicării prevederilor legale și a dispozițiilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative.
9. Controlul respectării prevederilor legale și a procedurilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor deținute cu orice titlu și modul de reflectare al acestora în evidența contabilă a societății Termoficare Oradea SA.

➤ **Audit Intern**

În cursul anului 2023 în conformitate cu Planul de audit intern pe anul 2023, la sediul societății, s-au realizat trei misiuni de asigurare, după cum urmează:

1. misiune de audit intern privind "activitatea Biroului Financiar – Contabilitate";
2. misiune de audit intern privind "activitatea Biroului Cont Client";
3. misiune de audit intern privind "evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2023"

➤ **Audit financiar extern**

Prin Hotărârea nr. 21/28.12.2022 Adunarea Generală a Acționarilor a numit auditorul financiar statutar TGV TAX AUDIT SRL în vederea auditării anilor financiari **2022, 2023 și 2024.**

În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern.

➤ **Controlul intern managerial**

Termoficare Oradea SA, dispune de un sistem de control intern managerial (SCIM) al cărui concepere și aplicare permit conducerii și Consiliului de Administrație, să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Controlul intern managerial este organizat la nivelul societății în baza Ordinului 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial. Comisia de monitorizare SCIM este funcțională:

Pornind de la obiectivele strategice ale societății au fost stabilite obiectivele specifice, identificate activitățile și planificarea resurselor la nivelul structurilor TMF sunt actualizate de câte ori este nevoie, având ca scop realizarea Planului de management al TMFO.

Au fost elaborate proceduri operationale pentru fiecare din activitățile procedurabile. Sunt elaborate un număr de 13 proceduri de sistem

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parțial implementat și este actualizat anual:

Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat:

Responsabilii SCIM la nivel de compartiment (RSIC) numiți prin Decizie a DG actualizează anual și de câte ori este nevoie Registrul Riscurilor (CIM) la nivel de Compartiment. Secretariatul Tehnic al Comisiei de Monitorizare CIM sintetizează și prelucrează datele rezultate din autoevaluare și determină gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu cele 16 standarde de control intern.

În raport cu numărul de 15 standarde implementate, constatate în urma autoevaluării SCIM, se poate aprecia că la data de 31 decembrie 2023, sistemul de control intern managerial al Termoficare Oradea SA este parțial conform.

În conformitate cu *O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, Societatea are îndeplinite obligațiile prevăzute de standardul 11-Managementul riscurilor și are întocmite registrele riscurilor pentru toate compartimentele functionale.

Managementul riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională se realizează prin evaluarea locurilor de muncă și stabilirea riscurilor la posturile de lucru. Anual a fost adoptat și completat planul de prevenire și protecție pe linie de SSM.

De asemenea, comitetul de audit a constatat existența procedurilor pentru organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale.

Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este conformă cu *Legea nr.22/1969*, asigurându-se reflectarea în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul societății Termoficare Oradea SA evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate principiile și metodele contabilității și în conformitate cu manualul de politici contabile.

Societatea asigură conducerea, evidența și păstrarea tuturor registrelor obligatorii, cu respectarea modului de completare, păstrare și arhivare.

În conformitate cu prevederile *art.51 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice*, raportul comitetului de audit și raportul de audit anual vor fi făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija consiliului de administrație.

Comitetul de audit din cadrul CA

	TERMOFICARE ORADEA SA
	Oradea, Calea Borşului nr. 23 Judeţul Bihor, 410605
	CUI 31952982, J5/1095/02.07.2013
	Tel: 0359-409511, 0359-409512 Fax: 0259-467762
	Website: www.termoficareoradea.ro

Raportul anual cu privire la remuneraţia şi alte avantaje acordate administratorilor, directorului general şi directorului financiar ai societăţii Termoficare Oradea SA în cursul anului 2023

În conformitate cu *art.55 alin 2 si 3 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă*, comitetul de nominalizare şi remunerare din cadrul consiliului de administraţie elaborează un raport anual cu privire la remuneraţiile şi alte avantaje acordate administratorilor şi directorilor în cursul anului financiar. Raportul prevăzut este prezentat adunării generale a acţionarilor care aprobă situaţiile financiare anuale.

Raportul este pus la dispoziţia acţionarilor potrivit art. 39 alin (1) din ordonanţă şi cuprinde cel puţin informaţii privind :

- structura remuneraţiei, cu explicarea ponderii componentei variabile şi componentei fixe;
- criteriile de performanţă ce fundamentează componenta variabilă a remuneraţiei, raportul dintre performanţa realizată şi remuneraţie;
- considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebăneşti;
- eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;
- informaţii privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.

Reglementările legale si reglementările interne avute în vedere pentru determinarea regulilor privind remunerarea administratorilor si directorilor societăţii sunt:

- Actul constitutiv al societăţii
- Legea 31/1990 a societăţilor – art. 111 alin 2 lit c
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa, art. 37
- Legea 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilităţii financiare a României pe termen lung, actualizata

În urma derulării de către autoritatea tutelară a procedurii de selecţie a consiliului de administraţie, prin HCL nr. 428/26.05.2022 au fost numiţi în calitate de membri CA, pentru un mandat de 4 ani, următorii:

1. Florea Augustin-Eduard
2. Gontariu Florin
3. Trandafir Elian
4. Bendea Gabriel
5. Popa Romulus

Comitetul de Nominalizare si Remunerare asistă Consiliul de administraţie în îndeplinirea responsabilităţilor sale în ceea ce priveşte selecţia si remunerarea directorilor.

Componenta Comitetului de Nominalizare si Remunerare, stabilită prin Hotararea CA nr. 37 din 07.07.2022 este următoarea:

1. Bendea Gabriel-Valentin - preşedinte
2. Florea Augustin-Eduard – membru
3. Gontariu Florin-Mircea – membru

În perioada ianuarie -decembrie 2023 toți cei 5 membri ai CA au beneficiat de remunerație fixă, indiferent de numărul de ședințe desfășurate într-o lună și fără a beneficia de indemnizație variabilă, pe tot parcursul anului, după cum urmează:

- în cuantum net lunar de 700 lei/membru (conform HCL 929/27.10.2022), în perioada 01.01.2023-31.07.2023

- în cuantum net lunar de 805 lei/membru (conform HCL 506/29.06.2023), în perioada 01.08.2023-31.12.2023

Cheltuielile totale efectuate în anul 2023 în legătură cu contractele de mandat ale membrilor CA au fost în sumă de 78.015 lei (din care 1.720 lei reprezintă contribuția angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate de 2.25%).

Directorii care au asigurat conducerea executivă a societății în anul 2023 au fost selectați după cum urmează:

- directorul general selectat în anul 2022 (Hotărârea CA nr. 62/21.10.2022) pentru un mandat de patru ani
- directorul financiar selectat în anul 2022 (Hotărârea CA nr. 62/21.10.2022), pentru un mandat de 4 ani.

Informațiile referitoare la remunerația directorilor și condițiile negociate în contractele de mandat sunt următoarele:

▪ **structura remunerațiilor:**

- pentru perioada 01.01.2023-31.08.2023
 - **directorul general:**
 - parte fixă în cuantum net lunar de 9.000 lei
 - parte variabilă în cuantum net de 3.600 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - **directorul financiar**
 - parte fixă în cuantum net lunar de 9.000 lei
 - parte variabilă în cuantum net de 3.600 lei (40% aplicat la partea fixă)
- începând cu 01.09.2023
 - **directorul general:**
 - parte fixă în cuantum net lunar de 10.350 lei
 - parte variabilă în cuantum net de 4.140 lei (40% aplicat la partea fixă)
 - **directorul financiar**
 - parte fixă în cuantum net lunar de 10.350 lei
 - parte variabilă în cuantum net de 4.140 lei (40% aplicat la partea fixă)

▪ **alte informații:**

- durata contractului – director general 12.11.2022 -11.11.2026
 - director financiar 12.11.2022 -11.11.2026
- perioada de preaviz negociată : 45 de zile lucrătoare în cazul renunțării directorilor la mandat
- cuantumul daunelor interese pentru revocare fără justă cauză: o sumă egală cu cuantumul a 2 (două) remunerații lunare nete, așa cum au fost ele stabilite prin contractele de mandat.

În ceea ce privește eventualele scheme de bonusuri anuale sau avantaje nebănești, în baza contractelor de mandat, în ambele perioade, directorii au beneficiat de:

- utilizarea în interes de serviciu a unui autoturism
- utilizarea în interes de serviciu a unui telefon.

În ceea ce privește schemele de pensii suplimentare sau anticipate, directorii nu beneficiază de astfel de facilități.

Prin hotărârea CA nr. 72 din 10.11.2022, s-au stabilit remunerațiile directorilor general și financiar pentru mandatul de 4 ani. Acestea au fost stabilite la recomandarea comitetului de

nominalizare și remunerare, cu respectarea limitelor maxime impuse administratorilor executivi prin HCL nr. 929 din 27.10.2022. Prin hotărârea CA nr. 46/20.09.2023 remuneratiile au fost majorate cu 15%, ca urmare a HCL 506/29.06.2023.

Cheltuielile totale efectuate în anul 2023 de către societatea Termoficare Oradea SA în legătură cu contractele de mandat ale directorilor au fost în sumă de 543.729 lei brut la care se adaugă contribuția angajatorului la fondul asigurărilor de sănătate 2.25% în cuantum de 12.237 lei.

Indicatorii de performanță ai Consiliului de Administrație pentru perioada 2023-2026 au fost stabiliți prin HCL 929/27.10.2022.

Pornind de la indicatorii în sarcina sa, Consiliul de administrație a stabilit în sarcina directorilor indicatori de performanță prin îndeplinirea cărora să se asigure că se vor îndeplini și indicatorii stabiliți de AGA.

Pe baza datelor de la 31.12.2023 gradul de îndeplinire de către CA a indicatorilor de performanță este de 100,26%

Nr.crt.	Indicator	UM	2023	realizat la 31.12.2023	grad de realizare la 31.12.2023	pondere	realizat pondere
1	Indicatori financiari (20 %)					20	18,60
1.1	Îndeplinirea obligațiilor către bugetele publice, fonduri speciale, față de furnizori și alți creditori	lei	0	49.235	0%	5	0,00
1.2	Lichiditate curentă	%	≥1	1,49	149%	5	7,47
1.3	Perioada de încasare a creanțelor comerciale (energie termică, energie electrică, taxe, avize, penalități, fără clienți incerti)	zile	40	33	122%	5	6,11
1.4	menținerea ridicată a gradului de încasare facturi energie termică	%	99,50%	99,78%	100%	5	5,01
2	Indicatori tehnico-operationali (10%)					10	11,74
2.1	Gradul de realizare a investițiilor	%	70%	60,00%	85,72%	2	1,71
2.2	Gradul de realizare a planului de întreținere și reparații	%	70%	81,39%	116,27%	2	2,33
2.3	reducerea consumului propriu tehnologic de energie electrică	%	3%	4,65%	154,89%	2	3,10
2.4	creșterea ponderii apei geotermale pentru producerea energiei termice pentru SACET	%	5%	6,78%	135,60%	2	2,71
2.5	Pierderile de energie termică	%	27,50%	29,05%	94,66%	2	1,89
3	Indicatori privind calitatea serviciilor orientati către serv publice (20%)					20	19,92
3.1	racordarea a min 2.000 apartamente până în 2026	nr	600	1030	171,67%	5	8,58
3.2	ponderea răspunsurilor date în max 10 zile de la înregistrarea reclamațiilor	%	≥95%	30%	32%	5	1,58
3.3	nr total de avarii	nr	920	827	111,25%	5	5,56

3.4	implementarea planului de masuri	%	100%	84%	84%	5	4,20
4	Indicatori privind implementarea guvernantei corporative (50%)					50	50,00
4.1	Transparența privind publicarea pe pagina proprie de internet a obligațiilor de raportare	%	100%	100%	100%	10	10,00
4.2	Elaborarea și prezentarea rapoartelor trimestriale, semestriale și anuale privind execuția mandatului de către Consiliul de Administrație, conform legislației, inclusiv privind performanța societății și perspectivele sale strategice	%	100%	100%	100%	20	20,00
4.3	Ducerea la îndeplinire a hotararilor AGA	%	100%	100%	100%	20	20,00
						100	100,26

Indicatorii stabiliți de CA în sarcina directorilor prin Hotararea CA nr. 1/11.01.2023 au fost realizați pe anul 2023 în proporție de 100,96%

Comitetul de nominalizare și renumerare din cadrul CA

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA
31.12.2023
de către Societatea TERMOFICARE ORADEA S.A.**

Către
Acționarii Societății TERMOFICARE ORADEA S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale Societății **TERMOFICARE ORADEA SA**, (“**Entitatea**”), cu sediul în Municipiul Oradea, str. Borșului, Nr.23, județul Bihor, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bihor sub număr J5/1095/2013, C.U.I. 31952982, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	147.789.466 lei
• Pierdere exercițiului financiar:	51.778.792 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Entității la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- 5 În opinia noastră și fără a exprima o rezervă cu privire la situațiile financiare individuale anexate, următorul aspect este relevant: activitatea entității a fost/este afectată de contextul actual, generat de efectele pandemiei de Covid – 19, precum și a impactului stării de război din Ucraina. Conducerea Entității consideră că măsurile luate până în prezent, precum și cele care vor urma sunt în măsură să asigure continuitatea afacerii și, astfel, principiul continuității activității este aplicabil acestor situații financiare. În contextul actual, din analiza modalităților de evaluare a riscului, a considerentelor care au fost luate în calcul la evaluarea riscului, am apreciat, pe baza raționamentului profesional și a informațiilor disponibile, că evaluarea realizată de conducerea Entității, în ipoteza continuității activității, este rezonabilă.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7 Conducerea Entității este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității Societatea **TERMOFICARE ORADEA SA.**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TERECA CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

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

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

14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15 În baza Contractului de servicii nr. 17965/24.11.2022 ne-am angajat să audităm situațiile financiare ale Entității Societatea TERMOFICARE ORADEA SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acesta acoperind, până în prezent, exercițiile financiare încheiate la 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 și exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu Scrisoarea Confidențială prezentată Conducerii Entității, pe care am emis-o în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Entitate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

TVG TAX AUDIT SRL:

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1345/2016
prin TERC CALIN GHEORGHE – *auditor financiar* (nr. matricol 5447)
Adresa auditorului: Deva, Bld. Decebal, bl. 23, ap. 85, județul Hunedoara

Autoritatea pentru Supraîncălzirea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345



 Autoritatea pentru Supraîncălzirea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: TERC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

