

1-67 pag

4/28.05.2024

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale
Societății Termoficare Napoca S.A.

Consiliul Local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,
Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale
Societății Termoficare Napoca S.A – proiect din inițiativa primarului;

Reținând Referatul de aprobare nr. 462625/1/13.05.2024 al primarului municipiului Cluj-
Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 462849/414/13.05.2024 al Direcției Economice și al
Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale Societății
Termoficare Napoca S.A;

Văzând avizul comisiei de specialitate;

Potrivit prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea
Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale
consolidate, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.
109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările
ulterioare și ale Ordonanței 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, cu modificările și completările ulterioare;

Văzând Hotărârea nr. 10 din 19.04.2024 a Consiliului de Administrație, prin care se aprobă
situațiile financiare pe anul 2023 și repartizarea profitului aferent anului 2023, precum și Raportul de
activitate al directorilor și Consiliului de administrație al Societății Termoficare Napoca S.A.;

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

HOTĂRĂȘTE :

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare pe anul 2023 ale Societății Termoficare Napoca S.A,
conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

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

Președinte de ședință,
Ec. Dan Ștefan Tarcea

Contrasemnează:
Secretarul general al municipiului,
Jr. Aurora Roșca

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

1. Bilanț
2. Contul de profit și pierdere
3. Date informative
4. Situația activelor imobilizate. Situația amortizării activelor imobilizate. Situația ajustărilor pentru depreciere
5. Situația modificărilor capitalului propriu
6. Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiu financiar încheiat la 31.12.2023
7. Nota 1 - Active imobilizate
8. Nota 2 - Provizioane
9. Nota 3 - Repartizarea profitului
10. Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
11. Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor
12. Nota 6 - Principii, politici și metode contabile
13. Nota 7 - Acțiuni și obligațiuni
14. Nota 8 - Informații privind salariații, administratorii și directorii
15. Nota 9 - Analiza principalilor indicatori economico- financiari
16. Nota 10 - Alte informații

DIRECTOR EXECUTIV
OLIMPIA MOIGRĂDAN

ȘEF SERVICIU
ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ

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

Tip situație financiară: BL
 An Semestru Anul 2023

Suma de control 4.231.000

Entitatea: TERMOFICARE NAPOCA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Cluj Napoca

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0264503703

Număr din registrul comerțului J12 338 1991 Cod unic de înregistrare 2 0 1 3 3 0

Forma de proprietate 12-Societati cu capital integral de stat Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

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

Situații financiare anuale
 (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al 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		16.637.070
Capital subscris		4.231.000
Profit/ pierdere		4.336.293

ADMINISTRATOR, Numele și prenumele MIRON EMIL

INTOCMIT, Numele și prenumele KERESZTESY IULIA

Calitatea 13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

CIF/ CUI membru CECCAR

AUDITOR Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit FATACEAN GHEORGHE

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 3644 CIF/ CUI 22297892

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

2144

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	141.654	116.671
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	45.342	93.287
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	186.996	209.958
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	4.212.215	5.391.922
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	15.804.395	18.419.131
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	15.830	22.803
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	4.005.068	3.713.463
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	24.037.508	27.547.319
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	4.293.400	4.293.400
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	12.850	12.850
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.306.250	4.306.250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	28.530.754	32.063.527
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	1.143.730	2.743.560
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091-4901)	29	29	21.322	12.637.222
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.165.052	15.380.782
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	16.756.312	14.550.317
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.000.000	2.000.000
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	22.523.754	4.646.780
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	42.280.066	21.197.097
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	55.470	40.883
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	55.470	40.883
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	46.300.108	38.502.088
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	1.066.554	2.081.184
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	21.275.046	20.500.754
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	27.600	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	38.988.523	31.065.889
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 entitatilor 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	1.133.099	1.160.346
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	61.424.268	52.726.989
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-15.124.160	-14.224.901
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	14.473.148	19.919.810
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	1.065.449	1.949.381
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.065.449	1.949.381
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	71.875	1.333.359
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	71.875	1.333.359
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	71.875	1.333.359
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.231.000	4.231.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.231.000	4.231.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	594.502	811.317
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	12.522.821	12.522.821
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.117.323	13.334.138
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.672.666	5.047.546
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	694.913	4.336.293
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	34.746	216.815
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	13.335.824	16.637.070
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	13.335.824	16.637.070

*) 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 immobilizate, 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 imobiliare proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIRON EMIL

Semnătura



Numele și prenumele

KERESZTESY IULIA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

6/44

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	95.385.579	111.070.841
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	90.706.072	101.551.351
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	51.856.454	66.729.057
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ²)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	43.529.125	44.341.784
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	1.033.704	1.153.100
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	23.793.300	15.515.642
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	246.041	187.572
-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	120.458.624	127.927.155
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.761.188	3.406.798
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	88.809.264	85.829.812
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	13.743.787	10.344.015
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	11.039.705	15.390.593
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	10.583.605	14.837.970
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	456.100	552.623

7/44

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.744.436	1.829.073
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.744.436	1.829.073
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		31.606
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		31.606
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	4.834.733	7.359.774
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.058.974	5.957.065
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	266.154	373.537
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (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 ^o)	46	33j (316)	465.026	537.701
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
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	44.579	491.471
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^o)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	121.933.113	124.191.671
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	3.735.484
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	1.474.489	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	3.000.000	2.000.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		2.000.000

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2.693	1.934
- 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	1.888	801
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	3.004.581	2.002.735
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	834.946	1.395.707
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	233	6.219
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	835.179	1.401.926
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	2.169.402	600.809
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 ÷ 52)	74	62	123.463.205	129.929.890
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 ÷ 59)	75	63	122.768.292	125.593.597
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	694.913	4.336.293
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
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 al în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	694.913	4.336.293
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*] 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Numele si prenumele

KERESZTESY IULIA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- 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	1		4.336.293
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
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			
Impoziti 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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariați		20	19	87		109
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	87		115
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	129.654
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

11/44

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri))	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	55.300.000	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	55.300.000	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- 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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	680.458	
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)		

12/44

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (305)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.306.250	4.306.250
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.306.250	4.306.250
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	4.306.250	4.306.250
- acțiuni și părți 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	16.773.011	14.584.391
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	976.806	1.380.756
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	2.903.784	3.396.768
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	134.077	138.518
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	2.769.707	3.258.250
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.000.000	2.000.000
- 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 neincasate 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	2.110.000	3.469.714
- 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 legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.110.000	3.469.714
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate 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		40.883
- sa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	982	3.786
- în lei (ct. 5311)	99	85	982	3.786
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.795.455	1.867.877
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.795.103	508.628
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	352	1.359.249
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	41.214.671	34.170.216
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este 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	1.065.449	1.949.381
- 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	39.016.123	31.065.889
- 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	332.338	422.886
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	735.400	638.373
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	390.337	504.145
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	334.455	125.648
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	10.608	8.580
- alte datorii în legatura 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	65.361	93.687		
-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	65.361	93.687		
- 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	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.231.000	4.231.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.231.000	4.231.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.279.097	1.661.295		
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	272.092.702	354.621.681		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.231.000	X	4.231.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.231.000	100,00	4.231.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	4.231.000	100,00	4.231.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat u local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>aj</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

KERESZTESY IULIA

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 'Slația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor 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 cooperăției.

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 Inital	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	1.252.032			X	1.252.032
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	307.816	72.687		X	380.503
3.Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si beneficii similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
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	1.559.848	72.687		X	1.632.535
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	131.937			X	131.937
2.Constructii	09	8.720.467	1.699.496	15.026		10.404.937
3.Instalatii tehnice si masini	10	51.077.008	4.271.181	885.164		54.463.025
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	389.137	16.862	211.942		194.057
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.005.067	3.314.058	3.605.662		3.713.463
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	64.323.616	9.301.597	4.717.794		68.907.419
III.Imobilizari financiare	19	4.306.250			X	4.306.250
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	70.189.714	9.374.284	4.717.794		74.846.204

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

20/44

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	1.110.378	24.983		1.135.361
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	262.474	24.742		287.216
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.372.852	49.725		1.422.577
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	16.492	4.398		20.890
2.Constructii	28	4.623.697	510.652	10.287	5.124.062
3.Instalatii tehnice si masini	29	35.272.613	1.254.408	483.127	36.043.894
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	373.306	9.890	211.942	171.254
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	40.286.108	1.779.348	705.356	41.360.100
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	41.658.960	1.829.073	705.356	42.782.677

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				
TAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Construcții	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

KERESZTESY IULIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

22/44

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A. CLUJ-NAPOCA
 SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023
 toate cifrele sunt exprimate în puterea de cumpărare a leului la 31 decembrie 2023

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la</u> <u>ian.2023</u>	<u>Crestere</u> <u>prin distrib</u> <u>legale</u>	<u>Crestere din</u> <u>profit</u> <u>nerepartizat</u> <u>al</u> <u>exercițiului</u> <u>curent</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31</u> <u>dec.2023</u>
A	1	2	3	4	6
Capital subscris(Patrimoniul regiei)	4.231.000				4.231.000
Prime de capital					-
Rezerve din reevaluare					-
Rezerve legale	594.502	216.815			811.317
Rezerve statutare sau contractuale					-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare					-
Alte rezerve	12.522.821			-	12.522.821
Acțiuni proprii					-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri					-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri					-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C				-
	Sold D	4.713.444		660.167	4.053.277
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹	Sold C				-
	Sold D				-
Rezultatul reportat provenit din corectarea crorilor contabile	Sold C				-
	Sold D	724.862		1.035.046	1.759.908
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	765.459			765.459
	Sold D				-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	694.913	4.336.293	694.913	4.336.293
	Sold D				-
Repartizarea profitului	34.746	876.982		694.913	216.815
Total capitaluri proprii	13.405.135	1.093.797	3.301.247	729.659	17.070.520

DIRECTOR GENERAL
 Ec. Daniela



DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
 Ec. Iulia Keresztesy

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

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

toate cifrele sunt exprimate în puterea de cumpărare a leului la 31 decembrie 2023

<u>Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023</u>	<u>LEI(RON)</u>
I Flux de numerar din activități de exploatare:	
1. Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	72.580.892
2. Încasări alte venituri (subvenție+compensatie)	80.781.783
3. Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	145.362.442
4. Plăți în legătură cu personalul	14.278.517
5. Taxa pe valoare adăugată	1.392.985
6. Alte impozite și vărsăminte asimilate	7.129.235
7. Numerar generat de exploatare (1+2-3-4-5-6)	- 14.800.504
8. Dobânzi încasate	1.934
9. Dobânzi plătite	1.395.707
10. Impozit pe profit plătit	-
11. Flux de numerar net din activități de exploatare(7+8-9-10):	- 16.194.277
II Flux de numerar din activitatea de investiții	
12. Încasări în numerar din vânzarea de active	-
13. Încasări și plăți din alte activități de investiții (alocații bugetare)	-
14. Plăți în numerar pentru achiziționarea mijloace fixe	4.094.021
15. Dividende încasate	3.000.000
16. Flux de numerar net din activitatea de investiții (12+13-14+15)	- 1.094.021
III Flux de numerar din activitatea de finanțare:	
17. Încasări din împrumuturi pe termen lung /rambursări	
18. Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	20.500.754
19. Plăți pentru operațiuni de leasing financiar	167.131
20. Achiziționarea de acțiuni	-
21. Dividende plătite (participarea salariaților la profit)	-
22. Flux de numerar net(utilizat) generat de activitatea de finanțare (+/- 17+/-18-19-20-21)	20.333.623
23. Efectele variației ratei de schimb aferente numerarului	-
24. Fluxuri de numerar TOTAL (11 +16 +22 + 23)	3.045.325
25. Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.917.246
26. Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei (24+25)	4.962.571

DIRIGINTOR GENERAL
Ec. Iulian Miron



DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE

Ec. Iulia Keresztesy

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2023

Nota 1
Active imobilizate

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare ⁶⁾	Valoarea bruta ⁶⁾				Ajustari de valoare ⁶⁾ (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri ⁶⁾	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari necorporale	1.559.848	72.687	0	1.632.535	1.372.852	49.725	0	1.422.577
Terenuri	131.937	0	0	131.937	16.492	4.398	0	20.890
Constructii	8.720.467	1.669.496	15.026	10.404.937	4.623.697	510.652	10.287	5.124.062
Instalatii tehnice si masini	51.077.008	4.271.181	885.164	54.463.025	35.272.613	1.254.408	483.127	36.043.894
Alte instalatii, utilaje si mobilier	389.137	16.862	211.942	194.057	373.306	9.890	211.942	171.254
Avansuri si imobilizari corporale în curs	4.005.067	3.314.058	3.605.662	3.713.463	0	0	0	0
Imobilizari financiare	4.306.250	0	0	4.306.250	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	70.189.714	9.374.284	4.717.794	74.846.204	41.658.960	1.829.073	705.356	42.782.677

Nota 2
 Provizioane

- lei -

Denumirea provizionului ^o)	Sold la începutul exercitiului	Transferuri ^o)		Sold la sfarsitul exercitiului
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (pentru litigii)	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobiliarilor corporale	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creanțelor	16.698	17376	0	34.074

Nota 3
Repartizarea profitului*)

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	4.336.293
- rezerva legala	216.815
- acoperirea pierderii contabile	4.053.277
- dividende etc.	0
-alte rezerve constituite din surse proprii de finantare	0
- participarea salariatilor la profit	0
- varsaminte la buget din profitul regiilor autonome.	0
-Profit nerepartizat (sursă proprie de finanțare)	66.201

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	95.385.579	111.070.841
2. Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	1.761.188	3.406.798
3. Alte cheltuieli materiale	88.809.264	85.829.812
4. Alte cheltuieli	13.743.787	10.344.015
5. Cheltuielile cu personalul	11.039.705	15.390.593
6. Alte cheltuieli de exploatare	4.834.733	7.359.774
7. Alte venituri din exploatare	246.041	187.572
8. Venituri din producția de imobilizări	1.033.704	1.153.100
9. Ajustări de valoare privind imobilizările	1.744.436	1.829.073
9. Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0
10. Venituri din exploatare (1+7+8)	120.458.624	127.927.155
11. Cheltuieli de exploatare (2+3+4+5+6+9)	121.933.113	124.191.671
12. Rezultatul din exploatare (8-9)	-1.474.489	3.735.484

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	21.197.097	21.197.097	
Creanțe comerciale	14.550.317	13.731.213	819.104
Sume de încasat	2.000.000	2.000.000	
Alte creanțe	4.646.780	4.646.780	

- lei -

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	54.676.370	52.726.989	1.949.381	
Sume datorate instituțiilor de credit	20.500.754	20.500.754		
Datorii comerciale	31.065.889	31.065.889		
Alte datorii	3.109.727	1.160.346	1.949.381	

- a) A fost contractată o linie de credit de 4.500.000 lei de la Banca Transilvania Cluj-Napoca și o linie de credit de 25.000.000 lei de la Raiffeisen Bank.
- b) Există în derulare contracte de leasing financiar cu RCI Leasing, BT Leasing
- c) Au fost constituite provizioane pentru facturi neincasate peste 270 zile în anul 2023 în sumă de 17.375 lei;
- d) Valoarea obligațiilor privind plata pensiilor -pilonul III de pensii, soldul la 31.12.2023 a fost de 5.400 lei -, cheltuielile totale cu pilonul III de pensii pe anul 2023 au fost de 38.675 lei.

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

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

Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României, nr 1802/2014, și OMF nr. 2869/29.12.2011.

Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata

Ordințele Ministerului finanțelor publice date în aplicarea Legii contabilitatii,

Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a și Directiva a VII a, a CEE.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

Bazele contabilității

Termoficare Napoca efectuează înregistrările contabile în lei românești (RON), în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare (RCR) emise de Ministerul de Finanțe al României.

Moneda de prezentare

Toate cifrele sunt prezentate în lei (RON)

Utilizarea estimărilor

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

(i) Active și pasivele monetare

Numerarul și echivalentele de numerar, creanțele, datoriile (incluzând creditele purtătoare de dobândă) au fost retratate în special cele în valuta, pentru a reflecta corect valoarea acestora.

Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred că Termoficare Napoca va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor: câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 31 decembrie 2023 cursul de schimb utilizat a fost 1 EURO = 4,9746 lei .

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată care este suma inițial facturată mai puțin un provizion pentru creanțe incerte. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate. Creanțele în valută au fost reevaluate la cursul valutar în vigoare la 31.12.2023.

Numerar și echivalente de numerar

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

Imobilizări corporale

(i) Cost

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

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

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

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

(ii) **Amortizare**

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

<u>Activ</u>	<u>Metoda de amortizare</u>
Clădiri	37 ani, utilizând metoda liniară
Alte instalații, utilaje și mobilier	10 ani, utilizând metoda liniară
Instalații tehnice	15 ani, utilizând metoda liniară
Mijloace de transport	4 - 6 ani, utilizând metoda liniară

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

(iii) **Terenuri**

Terenurile sunt înregistrate în contabilitate, ele aparținând domeniului public, sunt inventariate anual și se plătește pentru suprafața folosită taxă teren la Consiliul Local Cluj-Napoca.

Valoarea totală a patrimoniului public este de 354.621.681 lei. În conformitate reglementările OMFP 1802/2014 evidența bunurilor de natura patrimoniului public primite în administrare nu sunt evidențiate în conturi bilanțiere.

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de cercetare și dezvoltare

Cheltuielile de cercetare și dezvoltare sunt înregistrate pe costuri, mai puțin cheltuielile înregistrate cu proiectele de dezvoltare care sunt recunoscute ca și costuri de dezvoltare (imobilizări necorporale) în măsura în care se așteaptă ca aceste cheltuieli să producă beneficii viitoare. Totuși, cheltuielile de dezvoltare înregistrate inițial pe costuri nu sunt recunoscute ca activ într-o perioadă ulterioară.

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

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

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

Cheltuielile care măresc și extind beneficiile programelor informatice dincolo de descrierea și durata de viață inițială sunt înregistrate ca îmbunătățiri și adăugate la costul inițial al programului informatic. Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice recunoscute ca active sunt amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestora, care nu depășește 3 ani.

Alte imobilizări necorporale

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

Imobilizări financiare

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

Stocuri

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

Creanțe

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

Împrumuturi

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

Subvenții

Termoficare Napoca primește subvenții pentru diferențe de tarif la energia termică livrată asociațiilor de locatari/proprietari de la Consiliul Local Cluj-Napoca. De asemenea, de la C.L.Cluj-Napoca, S.C.Termoficare Napoca S.A. primește și o compensație pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat și neacceptate în preț/tarif.

Impozitare

Termoficare Napoca calculează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare românești, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit.

Recunoașterea veniturilor

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

Au fost înregistrate venituri din dividende, aferente anului 2023, în sumă de 2.000.000 lei

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă sumele facturate terților exclusiv TVA, inclusiv subvențiile pentru energie termică.

Cifra de afaceri este obținută ca urmare a activității din domeniul producției de energie termică și apă caldă menajeră, precum și din alte servicii colaterale producției principale cum ar fi repararea cheltuielilor cu încălzirea și apa caldă la asociațiile de locatari/proprietari, servicii pe instalațiile aparținând asociațiilor, montaj contoare în apartamente și altele. De asemenea în cifra de afaceri se regăsesse veniturile obținute din prestarea serviciului de iluminat public al municipiului Cluj Napoca.

Costurile îndatorării

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

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Termoficare Napoca face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Termoficare Napoca sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Termoficare Napoca este obligată prin Contractul colectiv de muncă, să ofere angajaților la pensionare un salariu de baza avut în luna pensionării. Totodată, în anul 2023, Termoficare Napoca a oferit angajaților care și-au exprimat intenția de a participa la un fond de pensii facultative, lunar o sumă egală contribuția angajatului la fondul de pensii facultative ING (Pilonul III), 2023.

Datorii

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

Pentru furnizorii de materiale sau de servicii cu care s-au încheiat contracte în valută s-a făcut actualizarea datoriei la cursul valutei de la 31.12.2023.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Termoficare Napoca are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației

Nota 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

(a) Acțiuni

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Capital social (patrimoniu)	4.231.000

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

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

Structura acționariatului este următoarea:

<u>31 decembrie 2023</u>		
<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Valoare nominală totală</u>	<u>Procent deținut</u>
	<u>Lei (RON)</u>	<u>(%)</u>
Consiliul Local Cluj-Napoca	4.231.000	100

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

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

(b) Obligațiuni

Termoficare Napoca nu are obligațiuni.

Nota 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

(a) Salarizarea directorilor inclusiv contractul de mandat

	<u>Exercițiul financiar încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u>
	<u>LEI (mii lei)</u>
Salarii plătite	636.326

(b) Salarizarea Consiliului de administrație

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>LEI (mii lei)</u>
Salarii plătite	126.000

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>LEI (RON)</u>
Credite acordate de către TERMOFICARE NAPOCA AUTONOMĂ DE TERMOFICARE CLUJ-NAPOCA	0
Sold la 1 ianuarie	0
Sume avansate în cursul anului	0
Sume rambursate în cursul anului	0
Sold la 31 decembrie	0

Salariați

În exercițiul financiar, la 31 decembrie 2023, societatea a avut un număr mediu de 109 de salariați (exercițiul financiar 31 decembrie 2022 – număr mediu de 87 de salariați).

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u>
	<u>LEI (RON)</u>
Salarii plătite	14.388.978
Salarii de plată	422.886

Nota 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

	<u>2023</u>
a) Indicatorul lichidității curente	
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	0,6081
b) Indicatorul lichidității imediate	
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0,5560

2. Indicatori de risc

	<u>2023</u>
a) Indicatorul gradului de îndatorare	
$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$ sau	0
$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$ unde:	0
- capital împrumutat = credite peste un an - capital angajat = capital împrumutat + capital propriu	
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	
$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$ = Număr de ori	3,106

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

	<u>2023</u>
a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	
$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$ <u>Indicatorul nu se poate calcula. Termoficare</u> <u>Napoca neavând stoc de marfă</u>	
Sau	
b) Număr zile stocare	
$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \text{Indicatorul nu se poate calcula. Termoficare}$ <u>Napoca</u> <u>neavând stoc de marfă</u>	
c) Viteza de rotație a debitelor – clienți	
$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	54,75
d) Viteza de rotație a creditelor – furnizor	

$\frac{\text{Sold_mediu_furnizori}}{\text{Achizitii_de_bunuri_inclusiv_servicii}} \times 365 =$	58,40
e) Viteza de rotație a activelor imobilizate	
$\frac{\text{Cifra_de_afaceri}}{\text{Active_imobilizate}} =$	3,46
f) Viteza de rotație a activelor totale	
$\frac{\text{Cifra_de_afaceri}}{\text{Total_active}} =$	2,34

4. Indicatori de profitabilitate

	<u>2023</u>
a) Rentabilitatea capitalului angajat	
$\frac{\text{Profit_înaintea_platii_dobanzii_si_impozitului_pe_profit}}{\text{Capitalul_angajat}} =$	0,26
b) marja brută din vânzări	
$\frac{\text{Profitul_brut_din_vanzari}}{\text{Cifra_de_afaceri}} \times 100$	3,904

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

(a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea profitului net atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație pe parcursul anului, mai puțin acțiunile răscumpărate de către Societate în cursul anului. Nu au existat acțiuni ordinare potențial diluante pe parcursul anului.

	<u>2023</u>
Profit net conform IAS atribuibil acționarilor (mii lei)	-
Media ponderată a acțiunilor ordinare existente în timpul anului	-
Profit de bază și diluat per acțiune (în mii lei per acțiune)	-

(b) Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune

	<u>2023</u>
Prețul mediu pe piață al acțiunii (mii lei) (i)	-
Rezultatul pe acțiune (mii lei) (ii)	-
Raportul dintre prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune (i)/(ii)	-

În cazul Termoficare Napoca acești indicatori nu se pot calcula. Termoficare Napoca are ca acționar unic Consiliul Local Cluj-Napoca, având 4.231 acțiuni emise cu valoarea nominală de 1.000. În anul 2023 profitul a fost repartizat pentru acoperirea pierderii din anul precedent.

Nota 10

ALTE INFORMAȚII

(a) Informații cu privire la prezentarea societății

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

Principalul domeniu de activitate este producția și distribuția energiei termice și a apei calde menajere.

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

(b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

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

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

Adresa sediului și țara unde a fost înființată;

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

Natura activității desfășurate;

- 1) Producția de energie electrică și termică în sistem de cogenerare;
- 2) Organizarea de târguri și expoziții.

Tipul de acțiuni și procentul pe care întreprinderea raportoare îl deține în cadrul respectivei societăți;

- 1) Părți sociale, 33.3 % ;
- 2) Părți sociale, 7.11 % .

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile Termoficare Napoca în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, comunicate de Banca Națională a României.

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

(c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit s-a calculat în conformitate cu legislația română în vigoare, respectiv profitul brut a fost influențat cu veniturile deductibile și cheltuielile nedeductibile ajungându-se la profitul brut impozabil .Ținând cont de pierderea fiscală din anii precedenți nu s-a plătit impozit pe profit.

(d) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	<u>Anul încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u>
	<u>LEI (RON)</u>
Servicii publice de termoficare	101.551.351
Seviciul de iluminat public	5.961.531
Vânzare produse din casări,chirii și activități diverse	3.557.959
Total	111.070.841

(e) Cheltuielile cu chirile achitate în cadrul contractelor de închiriere

În cursul exercițiului financiar 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu chirile în valoare de 373.537 lei. Prezentăm în continuare unitățile cu care Termoficare Napoca a avut contracte de închiriere și obiectul contractelor:

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

(f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a înregistrat în anul 2023 onorarii către auditorul financiar independent Fătăcean Gheorghe în valoare de 28.560 lei .

(g) Angajamente acordate 0

(h) Angajamente primite 0

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	31 decembrie 2023
	Lei (RON)
Disponibilități la bănci în lei	508.628
Disponibilități la bănci în monedă străină	1.359.249
Sume în curs de decontare	4.699
Casa în lei	3.786
Total	1.876.362

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	31 decembrie 2023
	Lei (RON)
Casa și conturi la bănci (inclusiv depozite bancare)	1.867.877
Alte investiții pe termen scurt (ajutoare de încălzire)	40.883
Total	1.908.760

CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Creanțe comerciale externe	0
Creanțe comerciale interne	14.584.391
Avansuri de servicii către furnizorii interni	63
Avansuri de servicii către furnizorii externi	0
Provizioane pentru clienți incerți	34.074
Total	14.618.528

ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Impozit pe profit	266.707
TVA de recuperat	2.725.228
Alte sume cu caracter de subvenții	0
Alte creanțe	1.654.845
Creanțele entității în relațiile cu entități afiliate	2.000.000
Total	6.646.780

DATORII COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Furnizori externi	-
Furnizori interni	25.773.299
Furnizori externi de mijloace fixe	0
Furnizori interni de mijloace fixe	132.437
Furnizori – facturi nesosite	5.160.153
Efecte de plată	0
Total	31.065.889

ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Datorii legate de personal	422.886
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	504.145
Impozit pe salarii și alte datorii cu bugetul statului	134.228
Alte datorii	93.687
Impozit pe profit	-
Datorii privind participarea salariaților la profit	-
Datorii comerciale	31.065.889
Vărsăminte din profitul net al regiilor autonome	-
Total	32.220.835

SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT – PE TERMEN SCURT

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Împrumuturi pe termen scurt (linii de credit)	20.500.754
Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	0
Total	20.500.754

SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT – PE TERMEN LUNG

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Suma de plătit:	
- în mai mult de 1 an și mai puțin de 2 ani	0
- între 2 și 5 ani	0
- peste 5 ani	0
Total	0

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

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Anticipații en. termică	1.042.683
Datorii leasing	901.586
Garantii chirie	5.112
Total	1.949.381

IMPOZIT PE PROFIT

	<u>Exercitiul financiar încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Impozit curent	0
Impozit amânat	0
Cheltuiala cu impozitul aferent anului	0
Impozit virat în plus	0

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

	<u>Exercițiul financiar încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Profit înainte de impozitare	4.336.293
Pierderi fiscale din anii precedenti	8.554.728
Venit neimpozabil	2.000.000
Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului	20.907
Rezerva legală	216.815
Profit brut impozabil/Pierdere fiscală de recuperat	-6.414.343
Impozit pe profit	0
Cheltuieli sponsorizare	0
Impozit pe profit de plată	0
Impozit profit declarat pentru 2023	0
Impozit profit de recuperat	0

Rata de impozitare este 16 %

CIFRA DE AFACERI NETĂ

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Vânzări de produse finite	0
- pe piața internă	0
- pe piețe externe (Europa)	0
Vânzări de mărfuri și venituri din alte activități	9.309.115
Vânzări de produse reziduale	210.375
Altele (Servicii de livrare en. termică și apă caldă menajeră)	101.551.351
Total	111.070.841

CHELTUIELI CU PERSONALUL

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Salarii și indemnizații	14.157.512
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	230.937
Alte cheltuieli cu personalul (tichete de masă+tichete de vacanță)	680.458
Cheltuieli pentru contribuția asiguratorie pentru muncă	321.686
Total	15.390.593

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

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Personal administrativ	32
Personal în producție	83

CHELTUIELI CU DOBÂNZILE ȘI ALTE CHELTUIELI SIMILARE

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	6.219
Dobânzi: împrumuturi bancare	1.395.707
Penalizări și amenzi	1.510
Comisioane și taxe bancare	24.100
Total	1.427.536

MODIFICĂRI ALE COMPONENTELOR CAPITALULUI CIRCULANT

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Creanțe	21.197.097
Stocuri	15.380.782
Datorii comerciale și alte datorii	54.676.370
Total	91.254.249

TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Părțile afiliate sunt cele descrise în Nota 10 din aceste situații financiare.

Tranzacțiile cu părți afiliate s-au desfășurat pe parcursul derulării normale a activității Termoficare Napoca.

Natura relațiilor cu părțile afiliate cu care Termoficare Napoca a efectuat tranzacții semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la data bilanțului sunt detaliate mai jos. Relațiile au fost stabilite în timpul desfășurării obișnuite a activității Termoficare Napoca. Prețurile la care s-au realizat tranzacțiile au fost cele stabilite pe piață.

Următoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzacții cu părți afiliate:

(a) Creanțe clienți

	<u>31 decembrie 2023</u>
	<u>Lei (RON)</u>
SC CCNE – SRL CLUJ-NAPOCA	244.253
TOTAL	244.253

(b) Furnizori și alte datorii

	31 decembrie 2023
	Lei (RON)
SC CCNE –SRL CLUJ-NAPOCA	16.569.466
TOTAL	16.569.466

Soldul datoriilor către furnizorul Colonia Cluj-Napoca Energie-S.R.L. la 31.12.2023 se referă la energia termică produsă de Colonia Cluj-Napoca Energie-S.R.L., cumpărată și apoi distribuită de societatea noastră către populație.

RISCURI FINANCIARE

(a) Riscul de piață

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

(b) Riscul ratei dobânzii

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

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

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

(c) Riscul de creditare

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

Actiunile financiare care supun Termoficare Napoca la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de provizionul pentru creanțe incerte. Riscul de credit aferent creanțelor este limitat, ca urmare a numărului mare de clienți din portofoliul de clienți ai Termoficare Napoca. Ca urmare, conducerea Termoficare Napoca consideră că Termoficare Napoca nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

(d) Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Termoficare Napoca referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități sau de a avea linii de credit acoperitoare astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Actiunile și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

(e) Valori juste

Valorile contabile ale activelor și pasivelor financiare cu scadență sub un an aproximează valoarea justă a acestora. La 31 decembrie 2023 valoarea justă a datoriilor pe termen lung nu diferă semnificativ în opinia conducerii Termoficare Napoca de valoare la care sunt înregistrate aceste instrumente financiare.

DATORII CONTINGENTE

Litigii și alte dispute

La data bilanțului, împotriva Termoficare Napoca erau deschise diverse acțiuni juridice, investigații și proceduri. Pe baza consultanței profesionale primite din partea consilierilor juridici ai Termoficare Napoca, conducerea Termoficare

Napoca consideră că nu este probabil ca Termoficare Napoca să înregistreze vreo obligație semnificativă, derivând din acțiuni în justiție împotriva Termoficare Napoca.

Impozitarea

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

Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia.

Termoficare Napoca nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2023

Alte elemente privind datoriile contingente

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Termoficare Napoca nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2023 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Termoficare Napoca nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2023 conducerea Termoficare Napoca are încheiate asigurări pentru mijloace fixe, respectiv pentru centrale și puncte termice cu instalațiile tehnice interioare aferente, pentru personal, pentru numerarul din casierii și pentru autovehicule.

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

(a) Modificarea cursului de schimb

La data de 31.12.2023, cursul de schimb leu/euro era de 4,9746 lei/euro, față de 4,9474 lei/euro la 31.12.2022. Aceasta reprezintă o apreciere de 0,0054 față de 31 decembrie 2022.

În aceeași perioadă rata inflației a fost de aproximativ 13,8 % conform comunicării făcute de INSEE București.

Director general
Ec. Emil Miron



Departament financiar-contabilitate
Ec. Iulia Keresztesy

DIRECTOR EXECUTIV,
OLIMPIA MĂGRĂBAN

Anexa la Hotărârea nr 1/2024
cuprinde un număr de 44 pagini

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății Termoficare Napoca S.A

Prin adresa nr.1564 din 29.04.2024 înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub nr. 446289 din 29.04.2024, societatea Termoficare Napoca S.A depune situațiile financiare pe anul 2023, Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 10 din 19.04.2024, prin care se aprobă situațiile financiare pe anul 2023 și repartizarea profitului aferent anului 2023 precum și raportul de activitate al directorilor și Consiliului de administrație al societății Termoficare Napoca S.A., în vederea aprobării acestora de către Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca.

Situațiile financiare pe anul 2023 ale societății Termoficare Napoca S.A au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2023 societatea Termoficare Napoca S.A. a realizat venituri totale în sumă de 129.929.890 lei și cheltuieli totale în sumă de 125.593.597 lei realizând la final de an un profit de 4.336.293 lei.

Din analiza indicatorilor rezultă că unitatea a realizat venituri totale de 129.930 mii lei, cu 6.467 mii lei mai mari decât în anul 2022, în principal datorită activității de iluminat public.

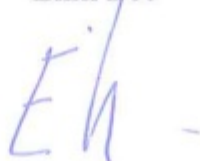
În totalul cheltuielilor de exploatare ponderea principală o dețin cheltuielile cu gazele naturale, energia electrică și energia termică achiziționată. Ponderea acestor cheltuieli în total costuri se ridică la 77,29%.

În anul 2023 societatea și-a achitat toate datoriile către bugetul de stat, bugetul local și fondurile speciale la scadență, cele rămase reprezentând datoriile curente la data de 25 ianuarie 2024.

Situațiile financiare sunt însoțite și de Raportul directorilor și al Consiliului de administrație al societății Termoficare Napoca S.A., Raportul auditorului financiar independent și Declarația directorului general al societății Termoficare Napoca S.A .

În temeiul prevederilor art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, îmi exprim inițiativa de promovare a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății Termoficare Napoca S.A..

PRIMAR
Emil Boc



RAPORT DE SPECIALITATE

privind propunerea de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății Termoficare Napoca S.A.

Având în vedere:

Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 462625 din data de 13.05.2024 al Primarului Municipiului Cluj-Napoca;

Proiectul de Hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății Termoficare Napoca S.A.;

Prin adresa înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub nr. 446289 din 29.04.2024, societatea Termoficare Napoca S.A depune situațiile financiare pe anul 2023, Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 10 din 19.04.2024, prin care se aprobă situațiile financiare pe anul 2023 și repartizarea profitului aferent anului 2023 precum și raportul de activitate al directorilor și Consiliului de administrație al societății Termoficare Napoca S.A., în vederea aprobării acestora de către Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca.

Direcția Economică și Direcția Juridică precizează următoarele:

Situațiile financiare pe anul 2023 ale societății Termoficare Napoca S.A, au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare. Astfel sunt reglementate următoarele aspecte cu privire la întocmirea și raportarea situațiilor financiare anuale:

- Aria de aplicabilitate, definiții și categorii de entități raportoare

(1) Prezentele reglementări prevăd formatul și conținutul situațiilor financiare anuale, principiile contabile și regulile de recunoaștere, evaluare, scoatere din evidență și prezentare a elementelor în situațiile financiare anuale individuale, regulile de întocmire, aprobare, auditare/verificare, potrivit legii, și publicare a situațiilor financiare anuale, Planul de conturi general, precum și conținutul și funcțiunea conturilor contabile.

(2) Acestea stabilesc, de asemenea, reguli privind întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate

- Dispoziții și principii generale;

- Reguli generale de evaluare;

- Componenta situațiilor financiare anuale prin aprobarea structurii formularelor Bilanț (cod 10), Cont de profit și pierdere (cod 20), "Date informative" (cod 30) și "Situația activelor imobilizate" (cod 40) și modul de completare a acestora;

- Condițiile în care trebuie auditate situațiile financiare, raportul de audit este o anexă la aceste situații financiare;

-Termenele de depunere a acestora la unitățile Ministerului Finanțelor și modul de depunere a acestora, respectiv data de 31.05.2024;

-Sancțiuni pentru nedepunerea la termen a situațiilor financiare;

Situațiile financiare sunt însoțite și de Raportul directorilor și al Consiliului de administrație al S.C. Termoficare Napoca S.A., Raportul auditorului financiar independent și Declarația directorului general al societății Termoficare Napoca S.A .

În anul 2023 societatea Termoficare Napoca S.A. a realizat venituri totale în sumă de 129.929.890 lei și cheltuieli totale în sumă de 125.593.597 lei realizând la final de an un profit de 4.336.293 lei.

Din analiza indicatorilor rezultă că unitatea a realizat venituri totale de 129.930 mii lei, cu 6.467 mii lei mai mari decât în anul 2022, în principal datorită activității de iluminat public.

În totalul cheltuielilor de exploatare ponderea principală o dețin cheltuielile cu gazele naturale, energia electrică și energia termică achiziționată. Ponderea acestor cheltuieli în total costuri se ridică la 77,29%.

În anul 2023 societatea și-a achitat toate datoriile către bugetul de stat, bugetul local și fondurile speciale la scadență, cele rămase reprezentând datoriile curente la data de 25 ianuarie 2024.

Auditorul financiar independent exprimă opinia fără rezerve asupra situațiilor financiare la 31.12.2023 ale societății Termoficare Napoca S.A.

Art.1, alin.1 lit. a), b), c), c¹), d), e), f) și g) din Ordonanța 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, prevede următoarele:

art. 1

(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

a) rezerve legale;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;

c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;

c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.

În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, pct. 419 :

(1) Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

(2) Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege, și din alte surse prevăzute de lege.

(3) Rezervele legale pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

(4) Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entității, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

(5) Alte rezerve neprevăzute de lege sau de statut pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

Se justifică din punct de vedere economic repartizarea profitului net realizat la 31.12.2023, în sumă totală de 4.336.293 lei, astfel: rezerve legale în sumă de 216.815 lei, acoperirea pierderii contabile din anii precedenți în sumă de 4.053.277 lei și profit nerepartizat (sursa proprie de finanțare) în suma de 66.201 lei.

Din punct de vedere economic proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile pentru a putea fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

Din perspectivă juridică sunt incidente și aplicabile următoarele prevederi legale:

Art. 2 pct. 1, pct. 2 lit. b), pct. 3 lit. b) și art. 3 alin. 1 lit. k) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

„Art. 2

În sensul prezentei ordonanțe de urgență, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

1. *guvernarea corporativă a întreprinderilor publice - ansamblul de reguli, proceduri și procese pentru administrarea și conducerea întreprinderii publice, care determină modul în care sunt stabilite drepturile și obligațiile diferiților participanți, respectiv structura de guvernare a întreprinderii publice, precum și consiliul de administrație și de supraveghere, directori și directorat, acționari și alte persoane interesate, care stabilesc structura și funcționarea sistemului decizional, având drept scop asigurarea conformității direcției strategice a întreprinderii publice, precum și a conducerii acesteia cu standardele de bună guvernare corporativă cuprinse în Principiile Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OCDE) de guvernare corporativă, precum și în Ghidul OCDE privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;*

2. *întreprinderi publice:*

b) *companii naționale, societăți naționale și societăți la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul;*

3. *autoritate publică tutelară - instituția care:*

b) *exercită, în numele statului sau al unității administrativ-teritoriale, calitatea de acționar la întreprinderile publice prevăzute la pct. 2 lit. b);*

Art. 3, alin. 1 lit. k) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

Art.3

(1) *În aplicarea dispozițiilor prezentei ordonanțe de urgență, autoritatea publică tutelară exercită dreptul de proprietate asupra acțiunilor/părților sociale, după caz, deținute în întreprinderea publică, prin:*

k) *orice alte atribuții stabilite prin prezenta ordonanță de urgență, prin legi speciale și prin legislația secundară.*

Art. 129 alin. 2 lit a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

(2) *Consiliul local exercită următoarele categorii de atribuții:*

a) *atribuții privind unitatea administrativ-teritorială, organizarea proprie, precum și organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local;*

Art. 129 alin. 3 lit d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

(3) *În exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. a), consiliul local:*

d) *exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii;*

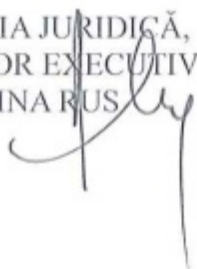
Art. 129 alin. 14 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

Consiliul Local îndeplinește orice alte atribuții, în toate domeniile de interes local, cu excepția celor date în mod expres în competența altor autorități publice, precum și orice alte atribuții stabilite prin lege ;

Din punct de vedere juridic raportat la dispozițiile Art. 2 pct. 1, pct. 2 lit. b), pct. 3 lit. b) și art. 3 alin. 1 lit. k) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și la dispozițiile art. 129 alin 2 lit a), alin 3 lit d) și alin. 14 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile legale pentru a fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

Având în vedere prevederile legale expuse în prezentul raport, apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății Termoficare Napoca S.A. poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

DIRECȚIA JURIDICĂ,
DIRECTOR EXECUTIV
ALINA RUS



13.05.2024

DIRECȚIA ECONOMICĂ,
DIRECTOR EXECUTIV
OLIMPIA MOIGRĂDAN



ȘEF SERVICIU,
ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ





S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA NR. ¹⁰.....

Din19.04..... 2024

Consiliul de Administrație al societății Termoficare Napoca SA, desemnat potrivit HCL nr. 507/2018 (cu completările ulterioare), prin HCL nr. 455/2022, întrunit în ședință ordinară, Având în vedere Referatul 1419/19.04.2024 privitor la situațiile financiare ale societății pentru anul 2023, Potrivit dispozițiilor art. 5 și ale art. 9 ale OUG nr. 109/2011 – privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice,

cu unanimitate/majoritate de voturi

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă situațiile financiare ale societății Termoficare Napoca SA pentru anul 2023, contul de profit și pierdere și bilanțul, așa cum au fost propuse, respectiv repartizarea profitului aferent anului 2023, astfel: 216.815 Lei rezerva legală, 4.053.277 Lei acoperirea pierderii contabile din anii precedenți și 66.201 profit nerepartizat.
2. Se aprobă Raportul de activitate al directorilor și consiliului de administrație al societății Termoficare Napoca SA cu privire la rezultatele economico financiare pe anul 2023, a modului de îndeplinire globală a indicatorilor de performanță din contractele de mandat.
3. Cu ducerea la îndeplinire se încredințează conducerea executivă, Dep. Financiar Contabilitate.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Munteanu Radu Ioan

Administratori
Coroian Alexandru

Miron Emil

Forna Călin Vasile

Szasz Stefan Rudolf

Albu Călin



Contrasemenază
Secretar Racoți Dorin

(Hotărârea a fost adoptată cu5..... voturi, prin vot deschis)

B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79 • 400604 Cluj-Napoca • România
Secretariat : 0264 503703 • Depart. relații cu clienții : 0264 503731,503733 • Dispecerat : 0264 503709 •
Depart. Proiectare Dezvoltare Infrastructură: 0264 503715 • Depart. Energetic: 0264 503717 • Depart. Financiar-Contab. : 0264 503712 •
Fax : 0264 503722 • e-mail: office@termonapoca.ro

Înregistrat la Registrul Comerțului sub nr. J12/338/1991 • C.I.F. RO 201330

Capital social 4.231.000 lei

Cont : RO71RNCB0106000767550001 BCR Cluj

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.
CLUJ - NAPOCA
B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79
Nr. 1419 / 19.04.2024

RAPORTUL
DIRECTORILOR ȘI AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL
S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.
PENTRU anul 2023
ÎN CONFORMITATE CU OUG 109/2011

Consiliul de administrație al S.C. Termoficare Napoca S.A. , constituit prin Hotărârile Consiliului Local al municipiului Cluj Napoca nr. 507/14 mai 2018, nr.74/5 martie 2019, nr.455 din 2022 având următoarea componență:

MUNTEANU RADU IOAN - Președinte
FORNA CALIN VASILE – Reprezentant al autorității tutelare
MIRON EMIL – membru
COROIAN ALEXANDRU– membru
SZASZ STEFAN RUDOLF – membru
ALBU CĂLIN-membru

și directorii executivi ai S.C. Termoficare Napoca S.A.

Formulează, în concordanță cu prevederile Contractelor de mandat și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011, prezentul RAPORT asupra activității de administrare a S.C. Termoficare Napoca S.A.

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Cluj Napoca nr. 74/5 martie 2019, R.A.T. a fost reorganizată în societate comercială pe acțiuni.

1. Cadru general - Scurtă prezentare al S.C. Termoficare Napoca S.A.

Sistemul de Alimentare Centralizată cu Energie Termică, operat de S.C. Termoficare Napoca S.A. cuprinde întreg lanțul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice către locuitorii municipiului Cluj Napoca, alimentând cu energie termică peste 1.220 de Asociații de Proprietari, reprezentând peste 19.819 de apartamente, respectiv aproximativ 46.420 de locuitori, 152 agenți economici și instituții din municipiul Cluj Napoca.

În același timp, unitatea asigură activități secundare: lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat; alte lucrări de instalații pentru construcții; alte activități de servicii (citirea contoarelor de apă și energie termică și întocmirea notelor de consum individuale pentru fiecare apartament); activități de inginerie și servicii de consultanță tehnică legate de acestea; etc.

În conformitate cu prevederile legale, pentru desfășurarea activității unitatea deține Licența ANRE nr. 2155/12.06.2019 pentru serviciul public de alimentare cu energie termică, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare.

În baza contractului de delegare a gestiunii, societatea noastră prestează serviciu public de furnizare a energiei termice în Cluj-Napoca având în administrare patrimoniul public aferent.

Totodată companiei noastre i-a fost încredințat prin contractul de delegare nr. 678768/10 august 2022 serviciul de iluminat public al municipiului Cluj -Napoca.

2. Situația indicatorilor economico-financiari la 31.12.2023

La sfârșitul anului 2023 capitalul social este de 4.231.000 lei, patrimoniul public aflat în administrarea unității este de 354.621.681 lei din care 171.432.676,83 reprezintă patrimoniu public aferent serviciului de iluminat public. În conformitate cu reglementările OMFP 1802/2014 bunurile de natura patrimoniului public primite în administrare sunt evidențiate în conturi extrabilanțiere.

Veniturile totale în anul 2023 au fost de 129.930 mii lei și a fost realizată o producție de energie termică de 135.072 Gcal, producție care a fost livrată populației, instituțiilor și agenților economici din municipiul Cluj-Napoca.

Situația indicatorilor economico-financiari la 31.12.2023 se prezintă astfel:

	REALIZĂRI 2022	REALIZĂRI 2023	% 2023/2022
0	1	2	3=2/1*100
VENITURI TOTALE din care:	123.463	129.930	105,24
-venituri din exploatare	120.459	127.927	106,20
-venituri financiare	3.004	2.003	66,68
CHELTUIELI TOTALE din care:	122.768	125.594	102,30
-chelt. de exploatare	121.933	124.192	101,85
-chelt. financiare	835	1.402	167,90
PROFIT/PIERDERE BRUTA	695	4.336	623,88
IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0
PROFIT/PIERDERE NETA	695	4.336	623,88
PRODUCȚIE FACTURATĂ (gcal)	151.736	135.072	89,02

Din analiza indicatorilor rezultă că unitatea a realizat venituri totale de 129.930 mii lei, cu 6.467 mii lei mai mari decât în anul 2022

O pondere importantă în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din subvențiile pentru diferența de preț la energia termică livrată populației în sumă de 44.342 mii lei-fără TVA.

În anul 2023 societatea a realizat venituri în sumă de 15.386 mii lei reprezentând compensație pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat.

De asemenea în venituri sunt cuprinse și serviciile de revizii și reparații la diverși beneficiari și lucrări de investiții realizate în regie proprie.

Veniturile din activitatea de iluminat public au fost în sumă de 5.862 mii lei, venituri obținute din activitatea de mentenanță, lucrări de investiții pe strada Giuseppe Verdi precum și iluminatul festiv în municipiul Cluj-Napoca.

Veniturile financiare, în sumă de 2.003 mii lei, s-au realizat pe seama dobânzilor bancare, a diferențelor de curs valutar în sumă de 3 mii lei precum și dividende de la Colonia Cluj Energie în sumă de 2.000 mii lei.

Pentru întreaga activitate a unității s-au cheltuit 125.594 mii lei.

În totalul cheltuielilor de exploatare ponderea principală o dețin cheltuielile cu gazele naturale, energia electrică și energia termică achiziționată. Ponderea acestor cheltuieli în total costuri se ridică la 77,29 %.

Consumul specific la gazele naturale în sistemul de alimentare centralizată cu energie termică, unul din principalele elemente de cheltuieli ale unității, a fost de 210,76 mc/Gcal în anul 2023 față de 204,85 mc /Gcal în anul 2022, ceea ce înseamnă o creștere de 2,88 % față de 2022.

Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit de 3.735 mii lei, iar din activitatea financiară un profit de 601 mii lei lei, rezultând un profit de 4.336 mii lei.

3. Analiza creanțelor și obligațiilor unității

Totalul creanțelor de încasat la sfârșitul anului a fost de	21.197.097 lei
- din care:	
- creanțe comerciale	14.550.317 lei
- TVA de recuperat	2.725.228 lei
- sume de încasat (dividende)	2.000.000 lei
- alte creanțe	1.921.552 lei

Valoarea creanțelor restante este de 1.519 mii lei.

Încasarea creanțelor într-un ritm constant a stat mereu în atenția noastră. S-au luat măsuri organizatorice în cadrul departamentului Relații cu clienții și a Oficiului juridic pentru desfășurarea fluentă a activității de încasare și recuperarea rapidă a creanțelor mai vechi.

Totalul datoriilor regiei la sfârșitul anului se ridică la suma de 54.676.370 lei, din care:

-sume datorate instituțiilor de credit	20.500.754 lei
-datorii comerciale	31.065.889 lei
-alte datorii	1.160.346 lei
-anticipații	1.047.795 lei
-leasing	901.586 lei

Aceste datorii reprezintă facturi curente, datorii la bugetul asigurărilor sociale și datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat a căror scadență este după data de 31.12.2023.

În cursul anului 2023 în unele perioade, au fost nevoi suplimentare de finanțare pentru asigurarea fluxurilor de trezorerie, datorită caracterului sezonier al activității și datorită capitalizării insuficiente a societății, ceea ce a necesitat apelarea la credite bancare. În consecință a fost contractată o linie de credit de 4.500 mii lei de la Banca Transilvania Cluj și o linie de credit de 25.000 mii lei de la Raiffeisen Bank Cluj, linii care au fost accesate pe parcursul anului.

Toate aceste credite au făcut ca nivelul dobânzilor plătite în 2023 să fie de 1.396 mii lei, ceea ce reprezintă 1,11 % din total costuri aferente anului 2023.

4. Activitatea de investiții

Programul de investiții al SC Termoficare Napoca SA în cursul anului 2023 a avut în vedere realizarea următoarelor lucrări :

CAPITOLUL A-Lucrări de investiții în continuare:

Realizarea unui parc fotovoltaic pentru producerea energiei electrice prin utilizarea panourilor fotovoltaice pe platforma CTZ – str. Plevnei, nr.70 Cluj-Napoca

- s-a elaborat și predat proiectul tehnic,
- s-au finalizat lucrările la: instalația electrică curent continuu, instalația de curenți slabi, instalația electrică de curent alternativ,
- s-a realizat împrejmuirea locației de implementare a proiectului cu gard și porți acces,
- s-a instalat sistemul de alarmă împotriva efracției,
- s-au montat stâlpi de iluminat stradal,

- s-a instalat sistemul de supraveghere video,
- s-au montat structurile metalice pentru susținerea panourilor fotovoltaice,
- s-au instalat 696 de panouri fotovoltaice și 4 invertoare,
- s-a făcut punerea în funcțiune a centralei fotovoltaice,
- s-au finalizat cu succes toate lucrările parcului fotovoltaic pentru producerea energiei electrice prin utilizarea panourilor fotovoltaice de pe platforma CTZ a societății Termoficare Napoca S.A,

- s-a realizat recepția la terminarea lucrărilor în data de 31 iulie 2023

Parcul fotovoltaic are o **putere instalată totală de 420 kW**, energia electrică produsă va fi de cca. **492 MWh/an**, ceea ce reprezintă 30 % din necesarul total al Centralei Termice de Zonă. Se estimează o reducere anuală a emisiilor de noxe CO₂ cu 150 to .

Pentru realizarea investiției SC Termoficare Napoca SA a accesat **Mecanismul Financiar Norvegian 2014-2021-Programul pentru Energie în România, Apelul 3.1 – Capacitate sporită de furnizare a energiei regenerabile– Alte Surse Regenerabile de Energie (SRE)**, în baza căruia proiectul a beneficiat de un grant în valoare de 259.039 euro pus la dispoziție de către **Innovațion Norway** pentru finanțarea a 60% din costurile eligibile ale proiectului. Diferența de 40% în valoare de 172.692 euro a fost asigurată de către SC Termoficare Napoca SA. Valoarea obiectivului de investiții a fost de 2.890.252 lei.

Eficientizarea sistemului centralizat de producție transport și distribuție agent termic - Reabilitare rețele agent termic

Au fost realizate lucrări de înlocuire a rețelelor termice în valoare de 1.273.187 lei.

Achiziție și montaj vase de expansiune

S-au achiziționat și s-au realizat lucrările de montaj ale vaselor de expansiune la CT 3 Grigorescu: 1x5000L, CT 5 Grigorescu: 1x5000L; sau achiziționat vase de expansiune pentru CT Mamaia 6,10,12: 3x 300 L, în cuantum de 86.260 lei asigurați din surse proprii.

Achiziție și montaj vase de acumulare la centralele termice (1 Pata 2x3000L)

S-au realizat, cu forțe proprii, lucrările de montaj a două rezervoare de acumulare apă caldă de consum având capacitatea de 3000 L, la PT 1 Pata din municipiul Cluj-Napoca, în cuantum de 36.417 lei din surse proprii.

Înlocuire cazane CT 15 Gheorgheni, CT Grădini Mănăștur.

S-au efectuat lucrările de montaj ale unui cazan ignitubular ICI CALDAIE GREENOx.e 120, P= 1200 W, la centrala termică Grădini Mănăștur, în cuantum de 34.634 lei surse proprii.

Înlocuire schimbătoare de căldură în sursele de producere ale energiei termice

S-au executat cu forțe proprii lucrările de montaj ale schimbătoare de căldură la:

- PT 4 AVN 3 buc. x 1500 kW-circuit încălzire, 2 buc. x 948 kW-circuit apă caldă,
- PT Taberei: 2 buc. x 403 kW - circuit încălzire, 1 buc. x 366 kW-circuit apă caldă
- PT Șesului: 2 buc. x 295 kW - circuit încălzire, 1 buc. x 268 kW-circuit apă caldă, în valoare de 83.200 lei.

Montaj panouri fotovoltaice pe terasa centralei termice 11 Grigorescu din municipiul Cluj-Napoca

S-a contractat și s-a elaborat *Actualizarea Studiului de fezabilitate pentru montaj panouri fotovoltaice pe terasa centralei termice 11 Grigorescu din municipiul Cluj-Napoca, în valoare de 17.851 lei.*

TOTAL CAP A.

4.421.801 lei

-surse proprii/credit

3.142.556 lei

-fonduri nerambursabile

1.279.245 lei

CAP B Lucrări de investiții noi:

Instalație nouă-racordare la rețeaua electrică a locului de consum – Centrala Termică de Zonă (CTZ) Someș Nord în condiții/caracteristici de prosumator

Pentru instalația nouă-racordare la rețeaua electrică a locului de consum – Centrala Termică de Zonă (CTZ) Someș Nord în condiții/caracteristici de prosumator, s-au efectuat lucrări la instalația de racordare și la instalația de utilizare, a circuitelor electrice din CTZ.

Echipamente și lucrări la instalația de racordare: Post de transformare în envelopă de beton echipat cu: celule de linie - 2 buc., celulă de servicii interne - 1 buc., celulă de transformator - 1 buc., tablou dulap servicii interne, cablaje legătură dulap servicii interne ca/cc - celule medie tensiune - echipamente transmisie date - 1 set.

Instalația de utilizare: S-au montat echipamentele: transformator 10/0,4 kV, 630 kVA, tablou de distribuție de joasă tensiune în Postul de transformare nou proiectat 10/0,4 kV. S-a montat un tablou electric general TG de joasă tensiune, pentru Termoficare Napoca SA.

Instalația nouă de racordare a locului de consum Centrala Termică de Zonă (CTZ) Someș Nord permite funcționarea în condiții/caracteristici de prosumator.

S-a realizat recepția la terminarea lucrărilor 18 septembrie 2023.

Valoarea totală investiției 885.908 lei.

Amenajare, modernizare, strazi .

În cadrul programului de modernizare străzi derulat de către municipalitate, SC Termoficare Napoca a realizat lucrări de iluminat public pe str. Giuseppe Verdi, str. Valea Seacă, str. Valea Chintăului, finanțate din bugetul local, în cuantum de 2.044.224 lei.

TOTAL CAP B.	2.930.132 lei
-surse proprii/credit	885.908 lei
-buget local	2.044.224 lei

CAP. C- Dotări independente și alte investiții

Utilaje independente și dotări

S-a achiziționat un autovehicul Dacia Duster, s-a achitat avansul pentru două autoutilitare 3 și 5 locuri cu benă, două platforme de lucru la înălțime PRB, sau achiziționat echipamente de lucru (generator curent, inverter sudură), în vederea asigurării condițiilor de muncă, siguranță în exploatare la obiectivele gestionate de către salariații SC Termoficare Napoca SA. Valoarea achizițiilor realizate a fost de 291.165 lei din surse proprii.

TOTAL CAP C.	291.165 lei
-surse proprii	291.165 lei

TOTAL INVESTITII	7.643.098 lei
- surse proprii/credit	4.319.629 lei
-fonduri nerambursabile	1.279.245 lei
-buget local	2.044.224 lei

5. Situația provizioanelor

La începutul anului 2023 societatea avea constituite provizioane pentru clienți incerți în valoare de 16.698,52 lei. În cursul anului nu au fost anulate provizioane dar au fost constituite provizioane pentru clienți incerți în sumă de 17.375,36 lei, soldul la sfârșitul anului 2023 fiind de 34.073,88 lei.

6. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță la contractul de mandat al Consiliului de Administrație pe anul 2023

Nr. crt.	Obiectiv/Criteriu de performanță	UM	Programat 2023	Realizat 2023	Indice de realizare	Ponderi programat %	Ponderi realizat %
0	1	2	3	4	5= (col.4- col.3)/ col.3+1	6	7=col.5*col.6

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI

1	Venituri	mii lei	91.000	129.930	1,43	2	2,86
2	Ponderea creanțelor restante din total creanțe	%	15	6,51	1,57	3	4,71
3	Restanțe la plata obligațiilor față de buget	mii lei	0	0,00	1,00	5	5,00
4	Ponderea obligațiilor restante din total furnizori	%	10	0	2,00	5	10,00
5	Grad realizare investiții planificate	%	100	103,56	1,04	5	5,20

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ NONFINANCIARI OPERAȚIONALI/ORIENTAȚI CĂTRE SERVICII PUBLICE

6	Număr mediu zilnic de ore de furnizare apa caldă de consum	ore	20,5	23,98	1,17	15	17,55
7	Disponibilitate instalații de furnizare energie termică pentru încălzire	%	93,4	99,93	1,07	15	16,05

INDICATORI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

8	Monitorizarea și evaluarea performanței activității companiei	Nr. rapoarte	2	2	1	15	15
9	Monitorizarea performanței conducerii executive	Nr. rapoarte	4	4	1	20	20
10	Managementul de risc și monitorizarea riscului	Nr. rapoarte	1	1	1	15	15
	TOTAL					100	111,37

NOTĂ: Formula de calcul pentru indicatorii 1,3 și 5-10 este col.5=(col.4-col.3)/col.3+1
Formula de calcul pentru indicatorii 2 și 4 este col.5=(col.3-col.4)/col.3+1

După cum rezultă din macheta prezentată, indicele general de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță asumate prin contractul de mandat este de 111,37%, acest lucru atestând realizarea și depășirea obiectivelor și criteriilor de performanță asumate pentru anul 2023.

7. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță la contractul de mandat al Directorului pe anul 2023

Nr. crt.	Obiectiv/Criteriu de performanță	UM	Programat 2023	Realizat 2023	Indice de realizare	Ponderi programat %	Ponderi realizat %
0	1	2	3	4	$S = (\text{col.4} - \text{col.3}) / \text{col.3} + 1$	6	$7 = \text{col.5} * \text{col.6}$

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI

1	Venituri	mii lei	91.000	129.930	1,43	30	42,90
2	Productivitatea muncii pe salariat	mii lei	750	1.190,53	1,59	30	47,70
3	Ponderea obligațiilor restante din total furnizori	%	10	0	2,00	10	20,00
4	Grad realizare investiții planificate	%	100	103,56	1,04	2	2,08
5	Restanțe la plata obligațiilor față de buget	mii lei	0	0,00	1,00	4	4,00
6	Ponderea creanțelor restante din total creanțe	%	15	6,51	1,57	3	4,71

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ NONFINANCIARI OPERAȚIONALI/ORIENTAȚI CĂTRE SERVICII PUBLICE

7	Număr mediu zilnic de ore de furnizare apă caldă de consum	ore	20,5	23,98	1,17	8	9,36
8	Disponibilitate instalații de furnizare energie termică pentru încălzire	%	93,4	99,93	1,07	7	7,49

INDICATORI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

9	Monitorizarea și evaluarea performanței activității companiei	Nr. rapoarte	2	2	1	2	2
10	Monitorizarea performanței conducerii executive	Nr. rapoarte	4	4	1	2	2
11	Managementul de risc și monitorizarea riscului	Nr. rapoarte	1	1	1	2	2
TOTAL						100	144,24

NOTĂ: Formula de calcul pentru indicatorii 1-2, 4-5, și 7-11 este $\text{col.5} = (\text{col.4} - \text{col.3}) / \text{col.3} + 1$
 Formula de calcul pentru indicatorii 3 și 6 este $\text{col.5} = (\text{col.3} - \text{col.4}) / \text{col.3} + 1$

În condițiile asumate prin contractul de mandat pentru exercițiul financiar al anului 2023, aprecierea activității directorilor se face prin analiza gradului global de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță.

Așa cum rezultă din macheta prezentată, indicele general de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță asumate prin contractul de mandat este de 144,24 %, acest lucru atestând realizarea și depășirea obiectivelor și criteriilor de performanță asumate.

8. Alte aspecte ale activității exercițiului financiar 2023

În anul 2023 societatea noastră și-a achitat toate datoriile către bugetul de stat, bugetul local și fondurile speciale la scadență, cele rămase de vărsat reprezentând datoriile curente la data de 25 ianuarie 2024.

Nu s-a făcut reevaluarea mijloacelor fixe care aparțin patrimoniului propriu. Au fost luate măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial și s-a întocmit raportul anual al conducătorului entității publice asupra sistemului de control intern managerial, în conformitate cu actele normative în vigoare.

La baza înscrierii posturilor din bilanțul contabil au stat datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarierii.

Conform reglementărilor legale în vigoare a fost efectuată inventarierea anuală a patrimoniului societății precum și inventarierea patrimoniului public aflat în administrarea acesteia, patrimoniu public care este evidențiat în conturi extrabilanțiere.

Valorificarea inventarierii și rezultatele au fost cuprinse în situațiile financiare ale anului 2023.

PREȘEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
MUNTEANU RADU IOAN

Radu Munteanu

DIRECȚIA GENERALĂ,
EC. EMIL MIRON



DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE,
EC. IULIA KERESZTESY

Iulia Keresztesy

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

Raport de Audit Financiar
-2023-

TERMOFICARE NAPOCA SA
Cluj-Napoca, jud. Cluj
CUI:RO201330
R.C: J12/338/1991

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2023

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe
Carnet membru CAFR : nr. 3644/2010
Adresa: Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C
Telefon : 0756/012 732

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situatiilor financiare intocmite de
SC TERMOFICARE NAPOCA SA

la data de 31.12.2023

Catre,

Actionarii SC TERMOFICARE NAPOCA SA

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii TERMOFICARE NAPOCA SA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2023 si contul de profit si pierdere.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale societatii TERMOFICARE NAPOCA SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA). Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	16.637.070 lei
2.Cifra de afaceri	111.070.841 lei
3.Rezultatul exercitiului financiar: PROFIT	4.336.293 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 5364/2023

privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare individuale, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a unor situații financiare individuale care să nu prezinte denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este, ca pe baza auditului nostru, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare în vederea concepției de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare individuale anexate sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea situațiile financiare individuale

anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și situațiile financiare consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm ca:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 cu privire la SC TERMOFICARE NAPOCA SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Data: 25.04.2024

Pentru și în numele: Fătăcean Gheorghe

Auditor financiar:



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitatea: SC TERMOFICARE NAPOCA SA

Judetul: CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ-NAPOCA, str. 21 DECEMBRIE 1989, nr. 79

Număr din registrul comerțului: J12/338/1991

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

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

Cod de identificare fiscala: 201330

Directorul general al SC TERMOFICARE NAPOCA SA , își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2023 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridica își desfășoară activitatea in condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
MIRON EMIL





S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

14221 / 19.04.2024

Propunere de repartizare a profitului 2023

În conformitate cu Ordonanța 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, se propune repartizarea profitului aferent anului 2023 astfel:

-lei-	
Profit net	4.336.293
Rezerva legală	216.815
Profit net de repartizat	4.119.478
Acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	4.053.277
Profit nerepartizat	66.201

Director general
Ec. Emilian Miron



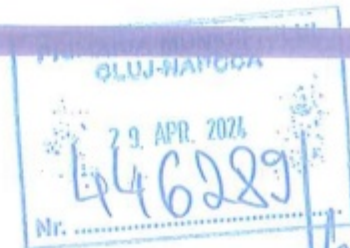
Departament financiar-contabilitate
Ec. Iulia Keresztesy

B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79 • 400604 Cluj-Napoca • România
Secretariat : 0264 503703 • Biroul relații cu clienții : 0264 503731,503733 • Dispecerat : 0264 503709 •
Biroul Tehnic Proiectare Dezvoltare: 0264 503715 • Biroul Energetic: 0264 503717 • Biroul financiar : 0264 503712 •
Fax : 0264 503722 • e-mail: rat@ratej.ro



S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.

Nr. 1564 / 29.04.2024



CĂTRE,
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
CLUJ-NAPOCA
Direcția Economică

Prin prezenta vă înaintăm următoarele documente:

1. Situațiile financiare pentru anul 2023
2. Notele explicative la situațiile financiare anuale
3. Raportul de activitate al directorilor și Consiliului de Administrație
4. Raportul auditorului financiar
5. Declarație în conformitate cu legea contabilității
6. Balanța sintetică
7. Extras din Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 10 din 19 aprilie 2024 privind aprobarea Situațiilor financiare, repartizarea profitului respectiv aprobarea Raportului de activitate al directorilor și Consiliului de Administrație .

Vă rugăm să supuneți aprobării plenului Consiliului Local „ Situațiile financiare pentru anul 2023”.

DIRECTOR GENERAL
Ec. Emil Năstăsescu



DEPARTAMENT FINANCIAR-CONTABILITATE
Ec. Iulia Keresztesy

B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79 • 400604 Cluj-Napoca • România
Secretariat : 0264 503703 • Biroul relații cu clienții : 0264 503731,503733 • Dispecerat : 0264 503709 •
Biroul Tehnic Proiectare Dezvoltare: 0264 503715 • Biroul Energetic: 0264 503717 • Biroul financiar : 0264 503712 •
Fax : 0264 503722 • e-mail: rat@ratcj.ro