

## **Termocentrale Constanța S.R.L.**

Sediul social în Municipiul Constanța, Județul Constanța

B-dul. Aurel Vlaicu nr. 123, 900075

J13/2667/2022; C.U.I.: RO 46549920

Tel. 0241 585 300; Fax 0241 693 916; e-mail: [termocentrale@cetpalas.ro](mailto:termocentrale@cetpalas.ro)

COD IBAN RO19BTRLRONCRT0662677901 Banca Transilvania



### **CONSILIU DE ADMINISTRATIE**

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023**

### **Prezentarea societății**

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L.,

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare.

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu

energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M. Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr.327/31.07.2023 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.08.2023

### **Administrarea societății**

### **Conducerea societății**

Conducerea societății Termocentrale Constanța S.R.L. a fost asigurată în anul 2022 de Consiliul de Administrare provizoriu desemnat de Consiliul Local Municipal Constanța și de echipa executivă formată din: Director General și Director Economic.

### **Activitatea societății**

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

### **Situația economico-financiară a societății Termocentrale Constanța S.R.L**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

### ***Puterea instalată în capacități***

### ***Puterea instalată în capacități***

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

### **Mediul legislativ**

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;
- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;
- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către

consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023 ANRE a acordat societății licența nr.2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrale termice Cet Palas.

### Mediul de afaceri

Pe plan local nu există concurență întrucât societatea deține o capacitate mare de producție a energiei termice.

## 1.SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

### 1.1 Situația poziției financiare la 31.12.2023

	31.12.2022	31.12.2023	Variția 2023/2022 2	Diferențe 2023- 2022
	lei	lei	%	lei
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizari necorporale	269	171	0.64	-98
Imobilizări corporale	0	165,791	0.00	165,791
Active financiare	0	2,000	0.00	2,000
<b>Total active imobilizate</b>	<b>269</b>	<b>167,962</b>	<b>1</b>	<b>167,693</b>
<b>Active circulante</b>			0.00	0
Socuri	0	723,247	0.00	723,247
Clienți și conturi asimilate	0	93,532,929	0.00	93,532,929
Alte active circulante	61	4,735,639	77,633.43	4,735,578
Numerar și echivalent în numerar	1,126,954	1,222,417	1.08	95,463
<b>Total active circulante</b>	<b>1,127,015</b>	<b>100,214,232</b>	<b>88.92</b>	<b>99,087,217</b>
Cheltuieli în avans	0	16,463,890	0.00	16,463,890
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>1,127,284</b>	<b>116,846,084</b>	103.65	115,718,800
<b>Capitaluri proprii și da- torii</b>	0	0	0.00	0
Capital social	1,150,000	1,150,000	1.00	0

Rezerve legale	0	57,430	0.00	57,430
Rezultatul reportat	30,982	30,982	1.00	0
Rezultatul exercițiului	0	1,148,608	0.00	1,148,608
Profit repartizat		57,430	0.00	57,430
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1,119,018</b>	<b>2,267,626</b>	<b>2.03</b>	<b>1,148,608</b>
Datorii -sume ce trebuie plătite într-o perioada de până la un an din care:	0	114,578,458	0.00	114,578,458
Datorii comerciale	0	36,398,251	0.00	36,398,251
Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	0	78,180,207	0.00	78,180,207
Datorii -sume ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de un an din care:	0	0	0.00	0
Datorii comerciale	0	0	0.00	0
<b>Total datorii</b>	<b>0</b>	<b>114,578,458</b>	<b>0.00</b>	<b>114,578,458</b>
<b>Provizioane pentru litigii</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII (PASIVE)</b>	<b>1,119,018</b>	<b>116,846,084</b>	<b>104.42</b>	<b>115,727,066</b>

## ACTIVE

### ACTIVE IMOBILIZATE

Activele immobilizate au înregistrat o creștere a valorii nete contabile în sumă de 182.192 lei de la 294 lei în anul 2022 la 182.466 lei la 31.12.2023.

Această creștere de 182.192 lei se justifică astfel:

a) creșterea immobilizărilor necorporale cu suma de 189 lei reprezentând prelungirea licenței programului de contabilitate Saga pentru 1 an

b) creșterea immobilizărilor corporale cu valoarea de 182.003 lei, reprezentând achiziții de instalații tehnice și mașini pentru centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal;

### SITUAȚIA DETALIATĂ A ACTIVELOR IMOBILIZATE (F40)

În perioada 01 ianuarie-31 decembrie 2023, mișcările immobilizărilor corporale

și necorporale pe fiecare categorie de active imobilizate au fost după cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută -lei-				Sold la 31.12.2023
	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri		
			Total	Din care: dezmembrări și casări	
0	1	2	3	4	5=1+2-3
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0		0		0
Alte imobilizări necorporale	294	189	0		483
<b>Total</b>	<b>294</b>	<b>189</b>	<b>0</b>		<b>483</b>
Terenuri					
Construcții					
Instalații tehnice și mașini	0	182.003			182.003
Alte instalații, utilaje și mobilier					
Investiții imobiliare					
Imobilizări corporale în curs					
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>182.003</b>			<b>182.003</b>
Imobilizări financiare	0	2.000	0		2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>294</b>	<b>184.192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184.486</b>

### SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Amortizarea activelor imobilizate			
	Sold la 01.01.2023	Amortizarea înregistrată în cursul anului	Amortizarea vaferentă imobilizărilor scoase din evidență	Sold la 31.12.2023
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	0			0
Alte imobilizări	25	287	0	312
<b>Total imobilizări necorporale</b>	<b>25</b>	<b>287</b>	<b>0</b>	<b>312</b>
Terenuri	0		0	0
Construcții				
Instalații tehnice și mașini		16.212		16.212
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Investiții în curs				
<b>Total imobilizări corporale</b>		<b>16.212</b>		<b>16.212</b>
<b>Amortizare-Total</b>	<b>25</b>	<b>16.499</b>	<b>0</b>	<b>16.524</b>

### SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA VALOAREA NETĂ

Denumirea elementului de imobilizare la valoarea netă	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023
0	1	2
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare(ct.201-2801)	0	0
Alte imobilizări (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	269	171
Total	269	171
Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	0	0
Instalații tehnice și mașini (ct.213+223-2813-2913)	0	165.791
Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814)	0	0
Investiții imobiliare (ct.215-2815)	0	0
Imobilizări corporale în curs (ct.231-2931)	0	0
Total	0	165.791
Imobilizări financiare (ct.267)	2.000	2.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL</b>	<b>2.269</b>	<b>167.962</b>

**Imobilizările necorporale**, în sumă brută de 483 lei, sunt constituite din programe informatice.

Imobilizarile necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea ramasă (valoarea de achiziție diminuată cu amortizarea).

Calculul amortizării s-a făcut utilizând metoda liniară, ținând cont că durata de viață a acestor imobilizări este cuprinsă între 1-3 ani.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate, ele fiind prezentate la costul istoric (cost de achiziție), durata de amortizare fiind de 1 an.

Imobilizările necorporale au înregistrat în anul 2023 o scădere a valorii nete de 36.43% de la 269 lei în 2022 la 171 lei, care se justifică astfel:

- din creșteri de valoare de 189 lei reprezentand actualizare software Saga Soft
- și cheltuieli cu amortizarea aferentă anului 2023 în valoare de 287 lei.

**Imobilizările corporale** conform F40, din bilanț, cuprind:

Imobilizările corporale au fost înregistrate în bilanț, la valoarea justă.

- 1) instalații tehnice și mașini în valoare de 182.003 lei pentru centralele de bloc si cvartal;

Instalațiile tehnice și masinile, în valoare de 182.003 lei, reprezintă părți componente ale centralelor termice de de bloc, a centralelor termice de cvartal și un autoturism utilizat de către salariații care deservește aceste centrale.

Pe parcursul anului 2023 au fost achiziționate de la Termoficare Constanța S.R.L. o serie de instalații tehnice ce intră în dotarea centralelor termice de de bloc și a centralelor termice de cvartal în valoare de 176.179 lei și un autoturism marca Skoda în valoare de 5.824 lei

### **Amortizarea**

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat prin metoda liniară și este în sumă totală de 16.499 lei pentru anul 2023, din care:

- imobilizări necorporale în suma de 287 lei;
- imobilizările corporale în sumă de 16.212 lei;

### **Ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate :**

Până la data de 31.12.2023 nu s-au făcut ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate

**Imobilizările financiare** - sunt în valoare de 2.000 lei reprezentând garanție financiară de bună execuție la contractul de echilibrare și acces în PVT nr. 120/11.08.2023 pentru S.N.T.G.N Transgaz S.A .

## **B. ACTIVE CIRCULANTE**

### **I.Stocuri**

<b>CONT</b>	<b>Sold 01.01.2023</b>	<b>Intrări 01.01.2023- 31.12.2023</b>	<b>Ieșiri 01.01.2023- 31.12.2023</b>	<b>Sold 31.12.2023</b>
<b>302-Materiale consumabile</b>	<b>0.00</b>	<b>1,678,428.89</b>	<b>979,386.62</b>	<b>699,042.27</b>
Materiale auxiliare	0.00	157,465.27	23,402.30	134,062.97
Reactivi chimici	0.00	1,266,595.63	868,672.85	397,922.78
Materiale auxiliare centrale cvartal	0.00	1,706.25	1,200.25	506.00
Carburanți	0.00	27,628.16	25,110.59	2,517.57
Lubrefianți	0.00	3,098.80	680.76	2,418.04
Piese de schimb stocuri curente	0.00	122,768.51	12,810.05	109,958.46
Piese de schimb centrale bloc și cvartal	0.00	67,932.59	16,384.34	51,548.25



Alte materiale consumabile	0.00	31,233.68	31,125.48	108.20
<b>303-Obiecte de inventar</b>	<b>0.00</b>	<b>47,851.45</b>	<b>26,205.81</b>	<b>21,645.64</b>
Obiecte de inventar - in depozit	0.00	4,912.67	4,912.67	0.00
Obiecte de inventar- echipament de protecție	0.00	36,481.90	14,836.26	21,645.64
Obiecte de inventar - centrale bloc și cvartal	0.00	6,456.88	6,456.88	0.00
<b>346-Materiale reziduale</b>	<b>0.00</b>	<b>243.96</b>	<b>0.00</b>	<b>243.96</b>
<b>Total stocuri la valoare de intrare</b>	<b>0.00</b>	<b>1,726,524.30</b>	<b>1,005,592.43</b>	<b>720,931.87</b>

Pe parcursul anului 2023 au fost intrări de materiale în valoare de 1.726.524,30 lei, din care: 1.678.428,89 lei achiziții de materiale consumabile, obiecte de inventar în valoare de 47.851,45 lei de la furnizori, necesare desfășurării procesului de producție și 243,96 lei intrări de deșeuri.

Stocul la 31.12.2023, este de 720.931,87 lei, reprezentând materiale consumabile de 699.042,27 lei, obiecte de inventar reprezentând echipamente de protecție în valoare de 21.645,64 lei și materiale reziduale în valoare de 243,96 lei.

## **II.Clienți și conturi asimilate**

Clienții și conturile asimilate, în valoare netă, au înregistrat o creștere de 100%, de la 0 lei la 31.12.2022 la 93.532.929 lei la 31.12.2023 astfel:

Creșterea creanțelor clienți cu 49.941.935 se datorează începerii activității de producere a energiei termice odată cu transferul centralelor termice de bloc și a centralelor termice de cvartal de la Termoficare Constanța S.R.L începând cu data de 01.07.2023 și a dării în administrare a activului funcțional centrala CET Palas începând cu data de 01.08.2023.

O altă cauză o reprezintă lipsa de lichidități, datorită plății cu întârziere a facturilor de către Termoficare Constanța S.R.L., principalul beneficiar al producției de energie termică.

În ceea ce privește creșterea înregistrată la sfârșitul perioadei pentru „clienți facturi de întocmit” se justifică prin faptul că valoarea facturii de energie termică livrată către Termoficare Constanța S.R.L., aferentă lunii decembrie 2023 a fost de 44.871.181 lei față de luna decembrie 2022 când societatea nu a avut activitate și este zero lei.

Soldul contului „Furnizori debitori” este influențat de condițiile de livrare pentru gazele naturale primite de la Romgaz Mediaș ,respectiv de plată în avans care este de 9.174.870 lei.

## Situația creanțelor

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2023, sunt în sumă de **98.268.569.83 lei** și se prezintă după cum urmează :

Creanțele totale (nete) la data de 31.12.2023, sunt în sumă de **98.268.569 lei** și se prezintă după cum urmează :

Creanțe	Sold la 31.12.2023	Termen de sub un an	Peste un an
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>98,268,569.41</b>	<b>98,268,569.41</b>	<b>0</b>
<b>I Total creanțe comerciale din care: (1 + 2 + 3)</b>	<b>93,532,930.83</b>	<b>93,532,930.43</b>	<b>0</b>
<b>1 Clienți,( a+b+c+d) din care :</b>	<b>49,941,935.25</b>	<b>49,941,935.25</b>	<b>0</b>
a) - energie electrică	0	0	0
b) - energie termică	44,464,018.33	44,464,018.33	0
c) - alte activități	5,477,916.92	5,477,916.92	0
<b>2 Clienți – facturi de întocmit</b>	<b>44,871,181.19</b>	<b>44,871,181.19</b>	<b>0</b>
- energie termică	38,223,660.70	38,223,660.70	
- alte activități	6,647,520.49	6,647,520.49	0
<b>3 Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienti</b>	<b>-10,455,055.58</b>	<b>-10,455,055.58</b>	
<b>4 Furnizori debitori</b>	<b>9,174,869.97</b>	<b>9,174,869.97</b>	<b>0</b>
<b>II Alte creanțe</b>	<b>4,735,638.98</b>	<b>4,735,638.98</b>	<b>0</b>
<b>(1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>			
1 TVA de recuperat	4,673,098.08	4,673,098.08	0
2 TVA neexigibilă	818.9	818.9	0
3 Alte creanțe sociale -CM	61,722.00	61,722.00	0

### I. Creanțe comerciale

#### 1. Clienți

a) Din furnizarea de energie electrică societatea are creanțe în valoare de 0 lei;

b) Din furnizarea de energie termică societatea are creanțe de încasat în valoare de 44.464.018 lei, de la Termoficare Constanta SRL.

c) Clienți debitori din alte activități în valoare de 5.477.917 lei, din care:

- Termoficare Constanta S.R.L.

5.442.829 lei

- S.N.T.G.N. Transgaz S.A.

35.088 lei

d) La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea

creanțelor clienți în sumă de 10.455.055 lei, pentru Termoficare Constanta S.R.L..

## 2. Clienți – facturi de întocmit

La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate facturi de întocmit în valoare de **44.871.181** lei astfel:

- pentru energie termică suma de 38.223.661 lei,
- pentru alte activități suma de 6.647.520 lei

DENUMIRE CLIENT	SOLD
Termoficare Constanta S.R.L.	44.446.387,26
Universitatea Maritimă din Constanța	18.225,38
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	398.229,32
Electrocentrale Constanța S.A.	2.139,23
Radio XXI	6.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>44.871.181.19</b>

## 3. Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți

Având în vedere incertitudinea încasării sumelor refacturate către Termoficare Constanta S.R.L. reprezentând sume compensatorii solicitate de furnizorul de gaze naturale pentru cantitatea de gaze contractata și nepreluata și pentru a respecta principiul prudenței și a oferi o imagine fidelă a poziției financiare a societății, Termocentrale Constanța S.R.L. a solicitat Consiliului de Administrație, aprobarea constituirii de ajustări pentru deprecierea creanțelor, în valoare totală de **10.455.055,58** lei, la data de 31.12.2023.

Aceasta solicitare a fost aprobată prin hotărârea nr.80./28.02.2024 a Consiliului de Administrație al Termocentrale Constanta S.R.L..

4. La 31.12.2023 în evidențele contabile sunt înregistrate avansuri furnizori în valoare de 9.174.870 lei astfel:

- furnizori debitori pentru gaze natural în valoare de 9.172.370 lei,
- furnizori debitori pentru prestari servicii în valoare de 2.500 lei

DENUMIRE FURNIZOR	SOLD-DEBITOR
S.N.G.N. Romgaz S.A.	7.422.891,17
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.	1.749.478,80
A.N.R.E .	2.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.174.869,97</b>

## II. Alte creanțe:

1. T.V.A. de recuperat în valoare de 4.673.098 lei;
2. T.V.A. neexigibil în valoare de 819 lei;
3. Alte creanțe sociale în valoare de 61.722 lei reprezentând concedii medicale pentru anul 2023.

### III. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Variația de numerar dintre anii 2022 și 2023 se prezintă astfel:

Denumire	31.12.2022	31.12.2023
Conturi la banci	1.125.940	1.220.205,00
Numerar în casierie	1014,00	2.212,00
Alte valori	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.126.954</b>	<b>1.222.417</b>

Numerarul și echivalentele de numerar au fost la 31.12.2023 în sumă de 1.222.417 lei, față de 1.126.954 lei cu o scădere în valoare de 95.463 lei.

### C. CHELTUIELI ÎN AVANS

La 31.12.2023 societatea înregistrează cheltuieli în avans în valoare de 16.463.889,59 lei reprezentând plăți efectuate, dar repartizate unei perioade de până la un an, cum ar fi: înmagazinare gaze naturale conform prevederilor O.U.G nr.27/2022, asigurări RCA, CASCO, roviniete, etc.

Denumire furnizor	Sold-debitor
S.N.G.N. Romgaz S.A. Mediaș	13.303.178,71
S.N.T.G.N. Transgaz Mediaș S.A.	966.898,37
S.N.G..N. Romgaz S.A. Depogaz	2.191.687,39
Lion Broker de Asigurare	4.336,57
Omniasig Vienna Insurance	688,57
ITPS S.R.L.	1.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.463.889,59</b>

### PASIVE

#### D.CAPITALURI

Capitalurile proprii ale societății au crescut în anul 2023 cu 1.148.608 lei, de la

1.119.018 lei în anul 2022 la 2.267.626 lei în anul 2023 cu valoarea profitului realizat la sfârșitul exercițiului financiar la 31.12.2023. astfel:

• Sold la 31.12.2022	1.119.018 lei
• Rezerve legale	57.430 lei
• Profitul/ pierderea	1.148.608 lei
• Rezultatul reportat din anul precedent	- 30.982 lei
• Repartizare profit	-57.430 lei
• Recuprarea pierdere din anii precezenți	30.982 lei
• <b>Capitaluri proprii la 31.12.2023</b>	<b>2.267.626 lei.</b>

### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ÎN ANUL 2023

Element al capitalului propriu	Sold 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold 31.12.2023
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.150.000					1.150.000
Prime de capital	0					0
Diferențe din reevaluare	0					0
Rezerve legale	0	57.430				57.430
Alte rezerve	0					0
Rezultatul exercițiului financiar	(30.982)	1.148.608		(30.982)		1.148.608
Rezultatul reportat din surplus din reevaluare	0					0
Rezultatul reportat provenit din profit/ pierdere anii precedenți	0	(30.982)				(30.982)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0					0
Repartizare profit	0	57.430				57.430
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.119.018</b>	<b>1.117.626</b>		<b>(30.982)</b>		<b>2.267.626</b>

Capitalul social al societății la 31.12.2023 este de 1.150.000 lei.

În conformitate cu documentele înscrise la Registrul Comerțului, acesta este subscris și vărsat în cuantumul a 1.150.000 lei și este deținut de către Statul Român prin Primaria Municipiului Constanta, în cuantum de 115.000 parti sociale cu valoare nominală de 10 lei/parte sociala.

#### **Rezerve (Cont 106) în valoare de 57.430 lei din care:**

- rezerva legale constituita prin repartizarea profitului exercitiului incheiat la data de 31.12.2023, conform art. nr. 183 din Legea nr.31/1990, în valoare de 57.430 lei;

**Rezultatul reportat (Cont 117) în valoare de -30.982 lei provenit din:**

a) repartizarea profit/pierdere din anii precedenți ( Cont 1171) în valoare de -30.982 lei astfel:

- în exercițiul financiar 2022 s-a înregistrat o pierdere în valoare de 30.982 lei;

**Rezultatul exercițiului curent la 31.12.2023 (Cont 121):**

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. în anul 2023 a înregistrat un profit de 1.148.608 lei din care s-a distribuit către rezerve legale suma de 57.430 lei, diferența de 1.091.178 lei fiind transferată la Rezultatul reportat.

## **E. DATORII**

### **Situația datoriilor**

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 114.730.824 lei din care:

- datorii comerciale în valoare de 36.398.251 lei
- alte datorii în valoare de 78.332.573 lei

Toate datoriile societății sunt reprezentate de datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, astfel:

Tip datorii	Rând bilanț	Total din care:	Curente	Restante (între 30-90 zile)
<b>Furnizori (cont 401+404)</b>				
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	7,265,333.23	4,940,796.26	2,324,536.97
R.A.J.A. S.A.	48	3,631,151.47	3,631,151.47	0
Distrigaz Sud Retele S.R.L.	48	2,846,954.66	2,846,954.66	0
S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz	48	1,372,353.62	1,372,353.62	0
Engie Romania S.A.	48	809,346.82	809,346.82	0
Electrocentrale Constanța S.A.	48	583,768.63	583,768.63	0
Chimcomplex S.A. Borzești	48	378,944.31	378,944.31	0
Crinexcom S.R.L.	48	181,737.82	181,737.82	0
Alti furnizori	48	197,702.49	197,702.49	
<b>Total furnizori (cont 401+404)</b>		<b>17,267,293.05</b>	<b>14,942,756.081</b>	<b>2,324,536.97</b>
Certificate CO2 -2023	48	10,438,633.10	10,438,633.10	0
S.N.G.N. Romgaz S.A.	48	6,055,516.47	6,055,516.47	0
S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz	48	1,293,258.73	1,293,258.73	0

Getica 95 Com S.R.L.	48	1,023,295.11	1,023,295.11	0
Redevență 2023 Primaria Constanța	48	15,236.78	15,236.78	0
Alți furnizori facturi nesosite		305,017.53	305,017.53	0
<b>Total furnizori facturi nesosite (cont 408)</b>		<b>19,130,957.72</b>	<b>19,130,957.72</b>	<b>0</b>
<b>Total furnizori (1)</b>		<b>36,398,250.77</b>	<b>33,487,724.03</b>	<b>2,324,536.97</b>
<b>Alte datorii</b>				
Alte împrumuturi - primaria constanta (cont 167)	52	74,500,000.00	74,500,000.00	
Creditori diverși-curenți	52	4,700.82	4,700.82	
Buget de Stat și BASS, acciza, fond mediu	52	994,857.34	994,857.34	
Buget de Stat- impozit pe profit	52	2,118,930.00	2,118,930.00	
Rețineri din salarii	52	15,780.00	15,780.00	
Drepturi salariale	52	598,346.00	598,346.00	
Alte datorii în legătură cu personalul	52	99,959.00	99,959.00	
<b>TOTAL ALTE DATORII(2)</b>	<b>52</b>	<b>78,332,573.16</b>	<b>78,332,573.16</b>	<b>0</b>
<b>DATORII TOTALE(1+2)</b>		<b>114,730,823.93</b>	<b>111,820,297.19</b>	<b>2,324,536.97</b>

Din totalul datoriilor totale în valoare de 114.730.824 lei, prezentate în bilanț sunt grupate astfel:

#### I. Datorii curente:

##### 1. Datorii față de furnizori în valoare de **14.942.756,08** lei, din care :

- S.N.TG.N. Romgaz S.A. 4.940.796 lei;
- R.A.J.A. S.A. 3.631.151.47lei;
- Distrigaz Sud Rețele S.R.L. 2.846.955 lei;
- S.N.G.N. Romgaz S.A. Depogaz 1.372.354 lei;
- Engie Romania S.A. 809.347 lei;
- Electrocentrale Constanța S.A. 583.768,63 lei;
- Chimcomplex S.A. Borzești 378.944 lei;
- Crinexcom S.R.L. 181.738 lei;
- Alți furnizori 197.702 lei.

##### 2. Cheltuieli aferente lunii decembrie 2023 facturate în luna ianuarie 2024 –facturi nesosite, în valoare de **19.130.858** lei, din care :

- Certificate CO2 în valoare de 10.438.633 lei;

- S.N.G.N.Romgaz S.A - 6.055.516 lei reprezintă cheltuieli cu gazele naturale;
- S.N.G.N.Transgaz S.A - 1.293.259 lei reprezintă cheltuieli cu transportul gazelor naturale;
- S.C. Getica 95 Com S.R.L. - 1.023.295 lei reprezintă cheltuieli cu energia electrică;
- Primaria Municipiului Constanta - 15.237 lei reprezintă redevența ce trebuie platită conform art 8.1 din contractul de delegare de gestiune nr 83495/27.04.2023, în cuantum de 0,10 lei pentru fiecare MWH de energie termică vândută.
- Alți furnizori în valoare de 305.018 lei ;

**3. Alte datorii în valoare totală de 78.332.573 lei, din care:**

- Alte împrumuturi acordate de Primaria Municipiului Constanța în valoare de 74.500.000 lei
- Datorii față de clienți creditori în valoare de 4.701 lei
- Datoriile cu personalul în valoare de 714.085 lei din care :
  - ✓ 598.346 lei - salariile datorate aferente lunii decembrie 2023 cu scadență în luna ianuarie 2024.
  - ✓ 15.780 lei - sume reținute din salarii în favoarea altora;
  - ✓ 99.959 lei - alte datorii în legătură cu personalul, reprezentând valoarea concediilor de odihnă aferente anului 2023 și neefectuate până la data de 31.12.2023
- Datoriile fiscale în sumă de 3.113.787 lei reprezintă :
  - 2.118.930 lei - impozit pe profit
  - 741.129 lei - contribuții aferente salariilor
  - 173.837 lei - impozit pe salarii
  - 49.700 lei - contribuția asiguratorie de muncă
  - 25.801 lei- varsăminte pentru persoane cu handicap
  - 475 lei - fond mediu
  - 3.915 lei - dobanzi și penalități de întârziere la bugetul de stat

**II. Datoriile restante între 30 – 90 zile în valoare de 2.324.537 lei sunt datorii comerciale, către S.N.G.N. Romgaz SA Mediaș.**



## SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE (COD F20)

Societatea, a înregistrat în perioada 2022-2023 următoarele rezultate:

Denumire indicator	31.12.2022	31.12.2023
<b>Venituri totale</b>	0	109,397,435
<b>Venituri din exploatare total, din care:</b>	0	109,397,296
Cifra de afaceri	0	108,959,351
Venituri aferente costului de productie în curs de execuție (cont 711)	0	244
Alte venituri din exploatare	0	437,701
<b>Venituri financiare</b>	0	139
<b>Cheltuieli totale</b>	30,982	106,224,531
<b>Cheltuieli din exploatare total, din care:</b>	30,982	106,224,531
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	187	979,387
Alte cheltuieli materiale(gaze naturale)	0	61,576,875
reduceri comerciale primite		327
Cheltuieli cu energia și apa	0	8,056,246
Cheltuieli cu energia electrică		3,839,547
Cheltuieli cu personalul	29977	9,932,231
Ajustări de valoare privind activele circulante		10,455,056
Cheltuieli cu prestațiile externe		610,230
Cheltuieli cu redevența și locația de gestiune		17,231
Cheltuieli cu impozite și taxe		139,885
Cheltuieli cu protecția mediului		10,438,633
Cheltuieli cu amortizarea	25	16,500
Alte cheltuieli	793	103,037
<b>Cheltuieli financiare</b>		0
<b>Profit/Pierdere</b>		
<b>Impozit pe profit</b>		2.024.296
<b>Profit/Pierdere netă</b>	-30,982	1.148.608

Pierderile din anul anteriori în valoare de 30.982 lei a fost cauzată faptul ca societatea Termocentrale Constanța S.R.L. și-a început activitatea operațională începând cu data de 01.07.2023. În anul 2023 Termocentrale Constanța S.R.L a înregistrat un profit de 1.148.608 lei, profit rezultat din producerea și vânzarea energiei termice la gardul centralei.

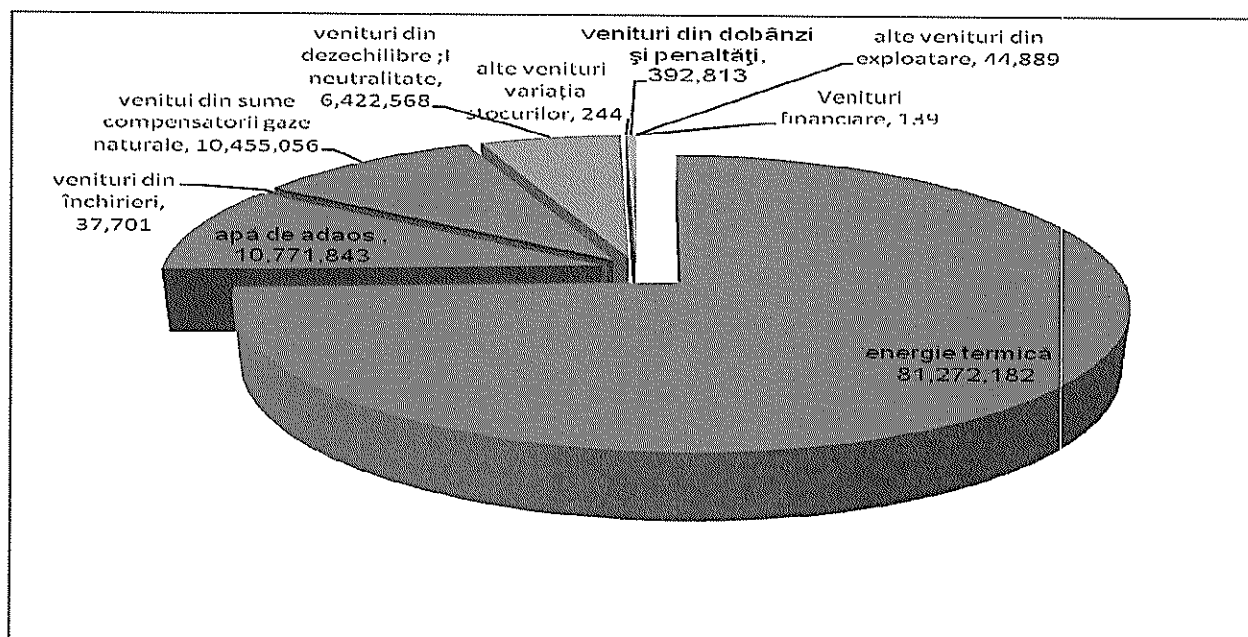
**Pe anul 2023 Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. a realizat venituri totale în valoare de 109.397.435 lei, astfel:**

**A.) venituri din exploatare:**

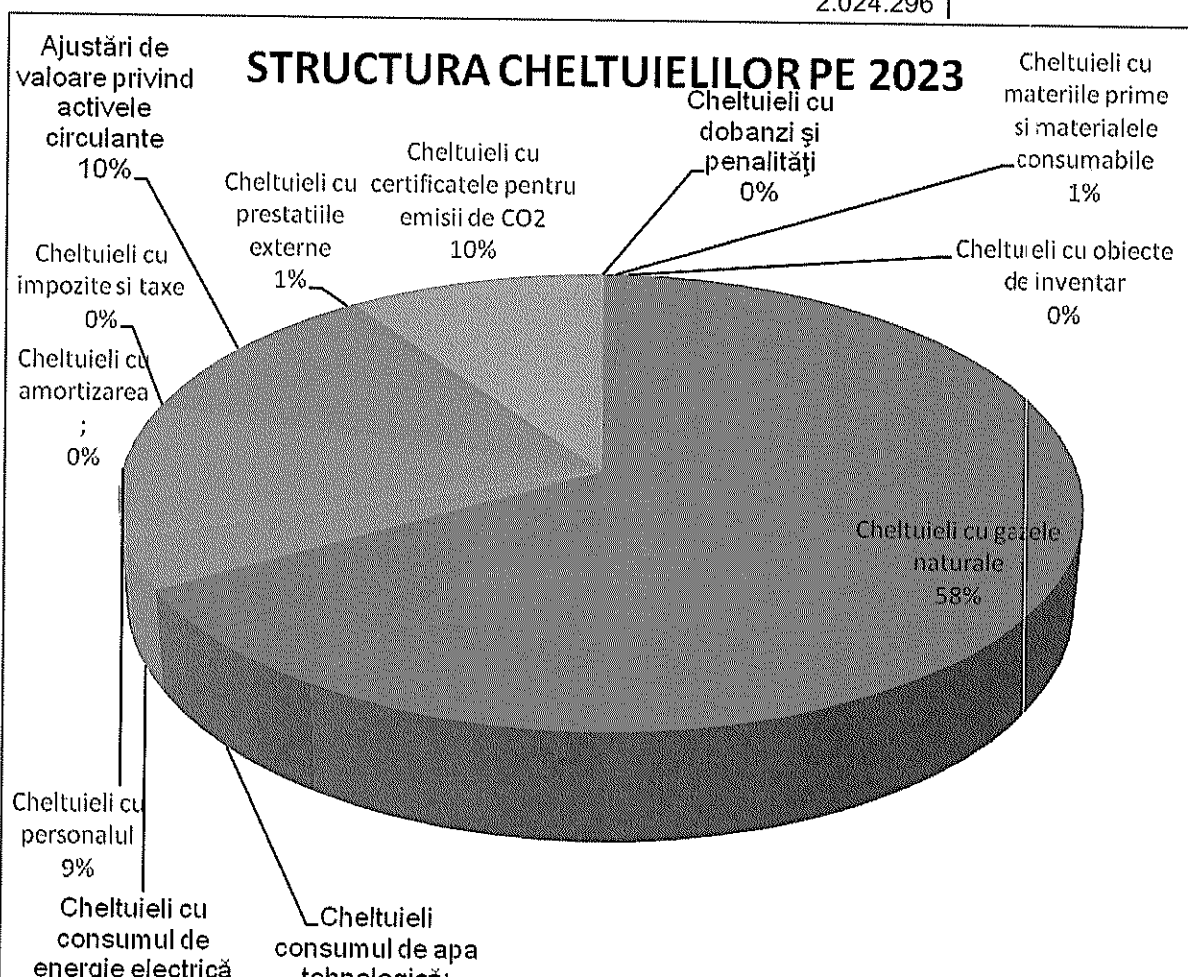
- a)- venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei;
- b)- venituri din vânzarea apei de adaos și a apei demineralizate în valoare de 10.771.843 lei;
- c)- venituri din închirieri în valoare de 37.701 lei;
- d)- venituri din sume compensatorii gaze naturale în valoare de 10.455.056 lei;
- e) - venituri din dezechilibre și tarif de neutralitate în valoare de 6.422.568 lei;
- f) - venituri provenite din variația stocurilor în valoare de 244 lei
- g)- venituri din dobanzi în valoare de 392.813 lei,
- h) alte venituri din exploatare în valoare de 44.889 lei,

**B.) venituri financiare în valoare de 139 lei.**

	INDICATORI	Realizat 2023	%
	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>109,397,435</b>	<b>100%</b>
A	Venituri totale din exploatare, din care:	109,397,297	100.00 %
a	energie termică	81,272,182	74.29%
b	apă de adaos	10,771,843	9.85%
d	venituri din închirieri	37,701	0.03%
e	venituri din sume compensatorii gaze naturale	10,455,056	9.56%
f	venituri din dezechilibre și neutralitate	6,422,568	5.87%
i	alte venituri-variația stocurilor	244	0.00%
l	venituri din dobanzi și penalități	392,813	0.36%
m	alte venituri din exploatare	44,889	0.04%
B	Venituri financiare	139	0.00%



CHELTUIELI TOTALE	SUMA	PONDERE
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	979,060	0.92%
Cheltuieli cu obiecte de inventar	26,206	0.02%
Cheltuieli cu gazele naturale	61,576,875	57.97%
Cheltuieli consumul de apa tehnologică;	8,056,246	7.58%
Cheltuieli cu consumul de energie electrică	3,839,547	3.61%
Cheltuieli cu personalul	9,992,231	9.41%
Cheltuieli cu amortizarea ;	16,500	0.02%
Cheltuieli cu impozite si taxe	139,885	0.13%
Ajustări de valoare privind activele circulante	10,455,055	9.84%
Cheltuieli cu prestatiile externe	627,462	0.59%
Cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2	10,438,633	9.83%
Cheltuieli cu dobanzi și penalități	76,832	0.07%
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>106,224,531</b>	<b>100.00%</b>
	2.024.296	



Conform machetei prezentate mai sus, din cheltuielile totale în valoare de 106.224.531 lei :

- 0.92 % cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile
- 0.02% cheltuieli cu obiecte de inventar
- 57,97% cheltuieli cu gazele naturale
- 7,58 % Cheltuieli cu consumul de apă tehnologică;
- 3,61% cheltuieli cu consumul de energie electrică;
- 9,41% cheltuieli cu personalul
- 0,02% cheltuieli cu amortizarea ;
- 0,13% cheltuieli cu impozite și taxe ;
- 9,84% ajustări de valoare privind activele circulante
- 0,59% cheltuieli cu prestațiile externe
- 9,83% cheltuieli cu certificatele pentru emisii de CO2
- 0,07% cheltuieli cu dobânzi și penalități

Consumul specific de combustibil pentru producerea energiei termice are valori similare cu cele realizate în ultimii ani, aproape de valorile de proiect ale instalațiilor, instalații cu tehnologii la nivelul anilor 1960 -1970., 161,26 Kgcc/Gcal (162,96 Kgcc/Gcal – trim. I 2017; 163,10 Kgcc/Gcal – trim. I 2016).

Pe parcursul anului 2023 societatea a livrat o cantitate de apă de adaos de 671.632,28 To cu o valoare de vânzare de 10.771.843 lei și o cantitate de energie termică de 163.318,94 MWh cu o valoare de vânzare de 81.272.182 lei la un cost mediu de 497,63 lei/MWh.

Venituri din vânzarea energiei termice în valoare de 81.272.182 lei sunt rezultate din producerea și livrarea de energie termică de 147.754,47 Mwh Centrala Cet Palas (122.816,67 Mwh consumatori casnici și 24.937,8 Mwh consumatori noncasnici), 4.454,78 Mwh centralele de bloc (4.325,79 Mwhl consumatori casnici și 129 Mwh consumatori noncasnici), și 11.109,68Mwh centralele de cvartal (10.592,49 Mwh consumatori casnici și 517,19 Mwh consumatori noncasnici);

Prețurile de vânzare a energiei termice poduse în cele 45 centrale termice de bloc este de 672,98 lei Mwh fără TVA, iar pentru cele 3 centrale termice de cvartal este de

646,21 lei/Mwh, și sunt stabilite prin H.C.L. nr.204/26.05.2023.

Prin H.C.L. nr.327/31.07.2023 se modifică preturile începând cu data de 01.08.2023 astfel:

- prețul de vânzare a energiei termice produse în centrala „Cet Palas” este de 532.75 lei /Mwh fără TVA;
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 45 centrale termice de bloc este de 553,26 lei Mwh fără TVA
- prețul de vânzare a energiei termice produse în cele 3 centrale termice de cvartal este de 544,19 lei Mwh fără TVA

La 31.12.2023 Termocentrale Constanța S.R.L. a înregistrat un profit din activitatea de bază în valoare de 1.148.608 lei

### SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

LA 31.12.2023

În cursul anului 2023 au avut loc următoarele operațiuni prin conturile de trezorerie:

Explicații	Suma- lei-
1. Sold inițial disponibilități la 01.01.2023	1.126.954
2. Încasări prin conturi de trezorerie în 2023, din care:	125.438.640
- aferente activității de exploatare	125.438.640
- aferente activității de investiții	0
- aferente activității de finanțare	0
3. Plăți prin conturi de trezorerie în 2023, din care:	125.343.177
- aferente activității de exploatare	125.343.177
- aferente activității de investiții	0
- aferente activității de finanțare	0
4. Sold final disponibilități la 31.12.2023 (1+2-3)	1.222.417

Disponibilitățile bănești, în sumă de **1.222.417** lei, sunt constituite din soldurile conturilor bancare în valoare de **1.220.205** lei și soldul casierie în suma de **2.212** lei.

**Încasările totale** pe anul 2023 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **125.438.640** lei și sunt reprezentate de:

- încasări din energie termică livrată în valoare de **19.578.944** lei din activitatea curentă, din care

1. Termoficare Constanța S.R.L. în valoare de **19.565.223 lei**, după cum urmează:

1. 17.298.069 lei încasări directe din conturile Termoficare Constanța S.R.L.,

2. 1.625.904 lei încasare de la Electrocentrale Constanța S.A. reprezentând facturi emise de Termoficare Constanța S.R.L și încasate în contul Esrow de la Electrocentrale Constanța S.A,

3. 641.250 lei reprezentând operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate ca încasari din viramente interne-compensări

și

2. Universitatea Maritimă Constanța în valoare de **13.721** lei;

- încasari din chirii în valoare de **34.940** lei;
- încasări din apa industrială demineralizată în valoare de **1.791** lei;
- încasări din facturarea tarifului de neutralitate și dezechilibru de tip excedent în valoare de **7.133.875** lei, din care:

- **3.448.486** lei încasați în contul curent și

- **3.685.389** lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I.

Bușteni, înregistrate ca încasări din viramente interne- compensări;

- încasare împrumut de la Primaria Municipiului Constanța conform Convenției de împrumut nr.147990/02.08.2023, în valoare de **74.500.000** lei;
- creditori pentru garanții din chirii și garanții de bună execuție în valoare de **4.541** lei;
- creditori diverși reprezentând pensii facultative în valoare de **100** lei;
- încasări dobânzi bancare în valoare de **139** lei;
- încasări reprezentând restituire drepturi salariale necuvenite în valoare de **33.849** lei;
- încasări din restituire vouchere de vacanță necuvenite în valoare de **89** lei;
- încasări restituire avansuri de trezorerie în valoare de **13.243** lei;
- încasări din restituire avansuri trezorerie neutilizate în valoare de **633** lei;
- debitori diverși-producție: **3.000.656** lei;
- încasări din viramente interne casă-bancă în valoare de **21.135.840** lei, din care:
  1. încasări din transferuri între - conturi bancare proprii în valoare de 10.517.900 lei,
  2. rulaj viramente interne în valoare de 10.567.920 lei

3. retragere numerar pentru plată drepturi bănești și disponibil în casierie în valoare de 50.020 lei.

**Plățile totale** pe anul 2023 prin conturile de trezorerie sunt în sumă de **125.343.177** lei și sunt reprezentate de:

- plăți către furnizorii în valoare totală de **93.342.813** lei, din care:
  - plăți către furnizori de gaze (inclusiv tva) în valoare de **82.758.532** lei, din care:
    - 79.073.143 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente și
    - 3.685.389 lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate în viramente interne - compensări și
  - plăți către furnizori diverși de bunuri și servicii (inclusiv tva) din activitatea curentă în valoare de **10.584.281** lei, din care:
    - 9.943.031 lei plătiți cu ordine de plată din conturile curente și
    - 641.250 lei prin operațiuni de compensare facturi prin C.P.P.I. Bușteni înregistrate în viramente interne- compensări;
- plăți drepturi salariale în valoare de **4.699.813** lei, din care:
  - 4.503.080 lei salarii, concedii medicale și sume acordate aferente cheltuielilor sociale conform C.C.M.,
  - 142.185 lei indemnizații contracte de mandat și
  - 54.548 lei rețineri datorate terților;
- plățile contribuțiilor în numele angajaților și contracte de mandat **2.846.222** lei, din care:
  - asigurări sociale (25%) în valoare de 1.698.281 lei,
  - asigurări sociale de sănătate(10%) în valoare de 670.986 lei și
  - impozit pe salarii(10%) în valoare de 476.955 lei;
- plata contribuției asiguratorie de muncă CAM (2.25%) în numele angajatorului **151.802** lei, din care:
  - CAM contracte de mandate valoarea de 7.131 lei și
  - CAM salariați valoarea de 144.671 lei;
- contribuția aferentă persoanelor cu handicap în valoare de **66.796** lei;
- plăți privind alte impozite și taxe: fond mediu în valoare **336** lei;
- plată impozit pe profit în valoare de **57.732** lei;
- plată dobânzi și penalități la bugetul de stat în valoare de **2.008** lei;
- cheltuieli în avans în valoare de **5.142** lei;

- debitori diverși în valoare de **3.000.400** lei;
- cheltuieli cu servicii bancare: **4.087** lei ;
- avansuri de trezorerie (interne): **13.243** lei;
- decontarea diverselor cheltuieli din avansuri de trezorerie: **13.243** lei
- diverse taxe si avize: **1.700** lei
- garantii platite: **2.000** lei
- plati din viramente interne: **21.135.840** lei
  - transferuri intre conturi proprii 10.517.900 lei,
  - rulaj viramente interne 10.567.920 lei
  - retragere numerar pentru plată drepturi bănești si disponibil casierie **50.020** lei.

### INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate de evoluția următorilor indicatori:

Indicatori	UM	2023
Cifra de afaceri	lei	108.959.351
Venituri operationale	lei	109.397.296
Cheltuieli operationale	lei	106.208.031
EBIDA	lei	3.189.265
Amortizare	lei	-16.500
EBIT	lei	3.172.765
Rezultat financiar	lei	139
EBT	lei	3.172.904
Impozit pe profit	lei	2.024.296
Rezultatul net	lei	1.148.608
EBIDA În cifra de afaceri	%	2,93
Lichiditate curentă = Active circulante / Datorii curente	ori	0,874
Lichiditate imediată = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	ori	0,868
<b>Activ (Utilizări)</b>		
Active stabile (active imobilizate)		167.962
Active curente de exploatare (stocuri+clienti+ch avans)		110.720.066
Active din afara exploatarii (creante diverse)		4.735.639
Active trezorerie (conturi la bănci)		1.222.417
<b>Total Activ</b>		<b>116.846.084</b>
<b>Capitaluri proprii si datorii (resurse)</b>		
Resurse stabile (capitaluri proprii)		2.267.626
Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)		36.398.251
Resurse curente din afara exploatării ( datorii către bugetul statului și alti creditorii)		78.180.207
Credite bancare		0



<b>Total Pasiv</b>		<b>116.846.084</b>
Fond de rulment net global = Resurse stabile-Active stabile		2.099.664
Necesarul de fond de rulment din exploatare=Stocuri+Creante-Datorii din exploatare		74.321.815
Necesarul de fond de rulment din afara exploatarii= Active din afara exploatarii-Surse din afara exploatarii		-73.444.568
Trezoreria netă = Active de trezorerie-Pasive de trezorerie		1.222.417

## 1.Determinarea principalilor indicatori economico-financiari

### 1.1Indicatori de lichiditate

Indicatori	2023		
<b><u>Lichiditatea curentă (generală/globală)</u></b> - bun: mai mare de 1,80 dar nu mai mult de 2,00, în acest caz este lichiditate prea mare - satisfăcător: 1,20-1,80 - nesatisfăcător: mai mic de 1,20	<u>Active curente</u> Datorii curente	<u>100.214.232</u> 114.578.458	0,874
<b><u>Lichiditatea imediată (restransă)</u></b> - bun: mai mare de 1,00 - satisfăcător: 0,65-1,00 - nesatisfăcător : mai mic de 0,65	<u>Active circ-Stocuri</u> Datorii curente	<u>99.490.986</u> 114.578.458	0,868

• **Lichiditatea curentă** măsoară capacitatea agentului economic de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț.

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,874 reprezintă un semnal de alarmă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5-2). În această situație firma are nevoie să se împrumute, sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.

• **Lichiditatea imediată** măsoară capacitatea societății de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț. Și în cazul acestui indicator valoarea subunitară înregistrată de 0,868 (comparativ cu valoarea optimă 1) reprezintă un aspect nefavorabil pentru societate, respectiv activele cu lichiditate mare

nefiind suficiente pentru a acoperi datoriile pe termen scurt, indiferent de valoarea reală a stocurilor.

## 1.2.Indicator de echilibru financiar

**Solvabilitatea patrimonială** reprezintă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată, într-o situație nefavorabilă, cu precizarea că ponderea cea mai mare în capitalurile proprii o reprezintă capitalul social și diferențele din reevaluare, intrinsec de mijloacele fixe și nu de profitul obținut, așa cum se poate observa din tabelul de mai jos:

Indicatori		2023	
		<u>Solvabilitatea patrimonială(%)</u> -buna:cand rezultatul depaseste 30%	<u>Capital propriu</u> Total pasiv
<u>Rata solvabilității generale</u>	<u>Active totale</u> Datorii curente	<u>116.846.084</u> 114.578.458	1,02

Solvabilitatea patrimonială exprimă capacitatea de autofinanțare a societății, precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată. O valoare scăzută a acestui indicator semnifică o reducere a capacității de autofinanțare a societății.

Având în vedere evoluția capitalurilor proprii și a datoriilor societății, ne arată că atât lichiditatea, cât și solvabilitatea societății este foarte mică.

## 1.3.Indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la: viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale unității, capacitatea unității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății.

Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	<u>108.959.351</u> 116.846.084	0,93
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	<u>108.959.351</u> 167.962	648,71
Viteza de rotație a	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>108.959.351</u>	150,65

stocurilor	Stocuri (valoare bruta)	723.246	
Nr.zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{723.246 \times 365}{108.959.351}$	2,42 zile
Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Sold mediu creanțe comerciale}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{93.532.930 \times 365}{108.959.351}$	313,32 zile
Viteza de rotație a datoriilor	$\frac{\text{Sold mediu datorii curente}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{114.578.458}{108.959.351}$	1,05 zile
Rata de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	$\frac{108.959.351}{100.214.232}$	1.087

- Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

- Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

- Perioada de recuperare a creanțelor este un indicator de eficiență operațională a activității comerciale a firmei și exprimă numărul de zile dintre momentul vânzării și momentul primirii efective a banilor de la clienți.

Valoarea mare a acestui indicator este dată de dificultățile întâmpinate în activitatea de încasare a facturilor emise.

- Viteza de rotație a datoriilor exprimă numărul de zile în care se onorează obligațiile de plată către furnizori și alți creditori .

#### 1.4. Indicatori de profitabilitate

Evoluția indicatorului "Rentabilitatea economică" (indicator de profitabilitate) exprimată în două moduri:

Indicatori		2023	
<b>Rata profitului (%)</b> -peste 10%-foarte bun - -intre 5-10%-bun -intre 0-5%-satisfăcător	$\frac{\text{Profit brut expl.}}{\text{Cifra de afaceri}}$	$\frac{3.172.765}{108.959.351}$	2,91%
<b>Rata rentabilitatii economice (%)</b> -sa fie superioară ratei de inflație care este 1.07	$\frac{\text{Profit brut expl.}}{\text{Total active}}$	$\frac{3.172.765}{116.846.084}$	2,72%

Rata rentabilității financiare (%)	<u>Profit net</u> Capitaluri proprii	<u>1.148.608</u> 2.267.626	50,65%
------------------------------------	---	-------------------------------	--------

Rentabilitatea economică exprimă eficiența unității în realizarea de profit din resursele disponibile, acest indicator masoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate și trebuie să permită reînnoirea și creșterea activelor într-o perioadă cât mai scurtă.

Rata rentabilității financiare exprimă capacitatea capitalurilor proprii de a produce profit.

**2023 / ACTIVUL NET CONTABIL : TOTAL ACTIVE-DATORII = 116.846.084 – 114.578.458 = 2.267.626**

## 2.Determinarea indicatorilor de poziție financiară pe baza bilanțului funcțional:

Activ (Utilizări)	2023	Capitaluri proprii și datorii (resurse)	2023
Active stabile (active imobilizate)	167.962	Resurse stabile (capitaluri proprii)	2.267.626
Active curente de exploatare (stocuri+clienți+cheltuieli in avans)	110.720.066	Resurse curente din exploatare (datorii la furnizori)	36.398.251
Active din afara exploatarii (creante diverse)	4.735.639	Resurse curente din afara exploatării ( datorii către bugetul statului și alti creditori)	3.680.207
Active trezorerie (conturi la bănci)	1.222.417	Credite bancare si alti creditori (Primaria Constanta)	74.500.000
<b>Total Activ</b>	<b>116.846.084</b>	<b>Total Pasiv</b>	<b>116.846.084</b>

- FRNG = Resurse stabile – Active stabile = 2.267.626 lei – 167.962 lei = 2.099.664 lei.

- Fondul de rulment net global este pozitiv și putem menționa că sursele financiare stabile acoperă nevoile investiționale ale firmei, existând un surplus de resurse stabile care pot fi utilizate pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

- **Necesarul de fond de rulment** are în vedere echilibrul pe termen scurt. Astfel, indicatorul prezintă situația necesităților financiare pe termen scurt ale întreprinderii în comparație cu resursele atrase pe termen scurt. Analiza indicatorului se realizează pe baza bilanțului financiar. Acesta se determină cu ajutorul relației:

- $NFR = Stocuri + Creanțe - Datorii din exploatare$

O valoare pozitivă și ridicată a acestui indicator arată că societatea are alocări suplimentare pe termen scurt în comparație cu resursele atrase la același termen. Practic, finanțarea alocărilor (nevoilor) pe termen scurt se realizează fie pe seama fondului de rulment, fie pe seama creditărilor pe termen scurt. O valoare negativă indică un surplus de resurse pe termen scurt, adică un ciclu de afaceri rapid, ceea ce este de multe ori de dorit.

$$NFRE = Stocuri + Creanțe - Datorii din exploatare = 110.720.066 \text{ lei} - 36.398.251 \text{ lei} = 74.321.815 \text{ lei.}$$

- Necesarul de fond de rulment din exploatare este pozitiv, indicând un nivel mai mare al stocurilor și creanțelor comparativ cu cel al obligațiilor pe termen scurt, scadențelor fiind una mai îndelungată. Acest lucru indică o gestiune deficitară la nivelul companiei, existând posibilitatea de negociere a termenelor de plată mai lungi în relația cu furnizorii, pentru ca societatea să aibă timp să își încaseze creanțele.

a)  $NFRAE = \text{Active ciclice din afara exploatării} - \text{Surse ciclice din afara exploatării} = 4.735.639 \text{ lei} - 3.680.207 = 1.055.432 \text{ lei.}$

b) Necesarul de fond de rulment din afara exploatării este pozitiv, ceea ce arată un necesar de resurse pentru a acoperi nevoia de finanțare.

c)  $TN = \text{Active de trezorerie} - \text{Pasive de trezorerie} = 1.222.417 \text{ lei} - 74.500.000 \text{ lei} = -73.277.583 \text{ lei}$

Trezoreria este negativă, ceea ce presupune că societatea s-a îndatorat pe termen scurt pentru a rezolva decalajele de finanțare existente.

Pe baza datelor prezentate în bilanțul contabil la 31 decembrie 2023 am efectuat analiza structurii activului și pasivului bilanțier, urmărind, mai ales, determinarea unor rate care caracterizează relațiile existente între diversele elemente patrimoniale.

În acest sens, structura activelor aflate în patrimoniul societății analizate este sintetizată astfel:

De asemenea, pe baza elementelor patrimoniale prezentate anterior, am determinat ratele specifice pentru fiecare componentă a activelor firmei, așa cum este redat în continuare.

a) **Rata activelor imobilizate** reflectă ponderea elementelor patrimoniale aflate

permanent în patrimoniu și măsoară gradul de imobilizare a elementelor de capital.

$$\text{Rata activelor imobilizate} = \frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Total active}} = \frac{167.962}{116.846.084} * 100 = 0,14\%$$

Din calcul, se constată faptul că activele imobilizate dețin o pondere nesemnificativă (0,14%) din totalul activelor societății.

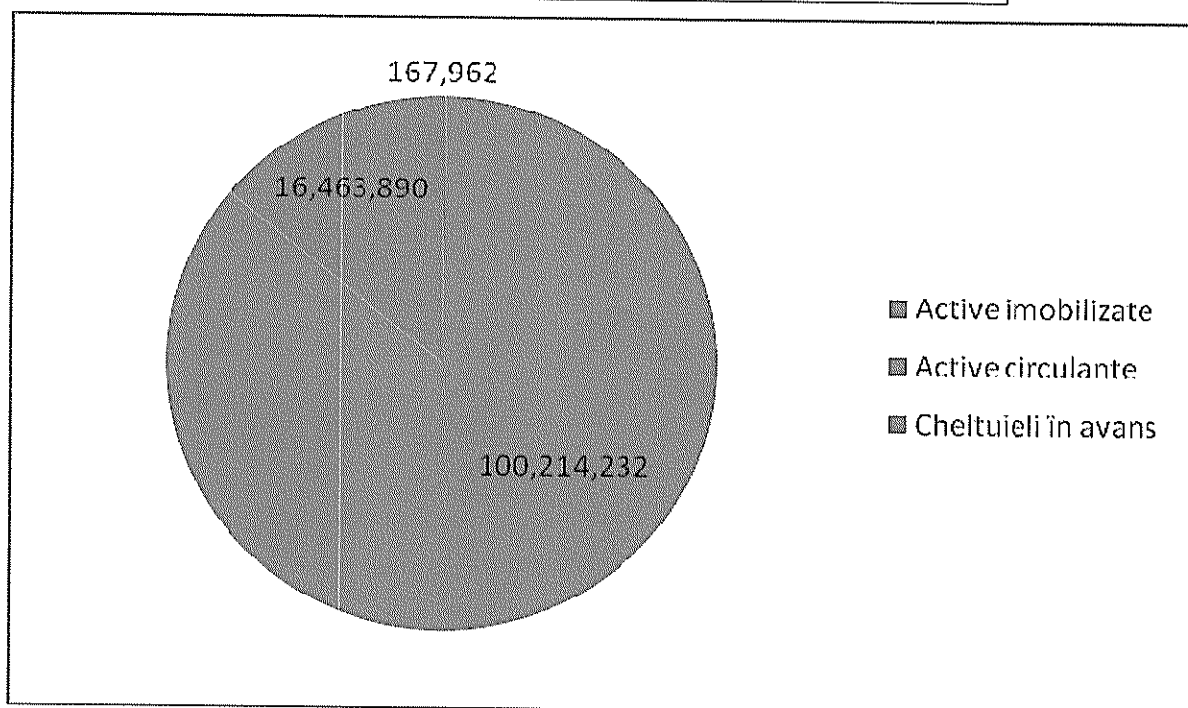
b) **Rata activelor circulante** are semnificație destul de mare în activitatea unei firme.

Astfel, valorificând aspectele teoretice, vom utiliza la datele din bilanț ale societății analizate și vom obține indicatorii următori:

- Rata activelor circulante, în total active este de 85.77%. (100.214.232/116.846.084)

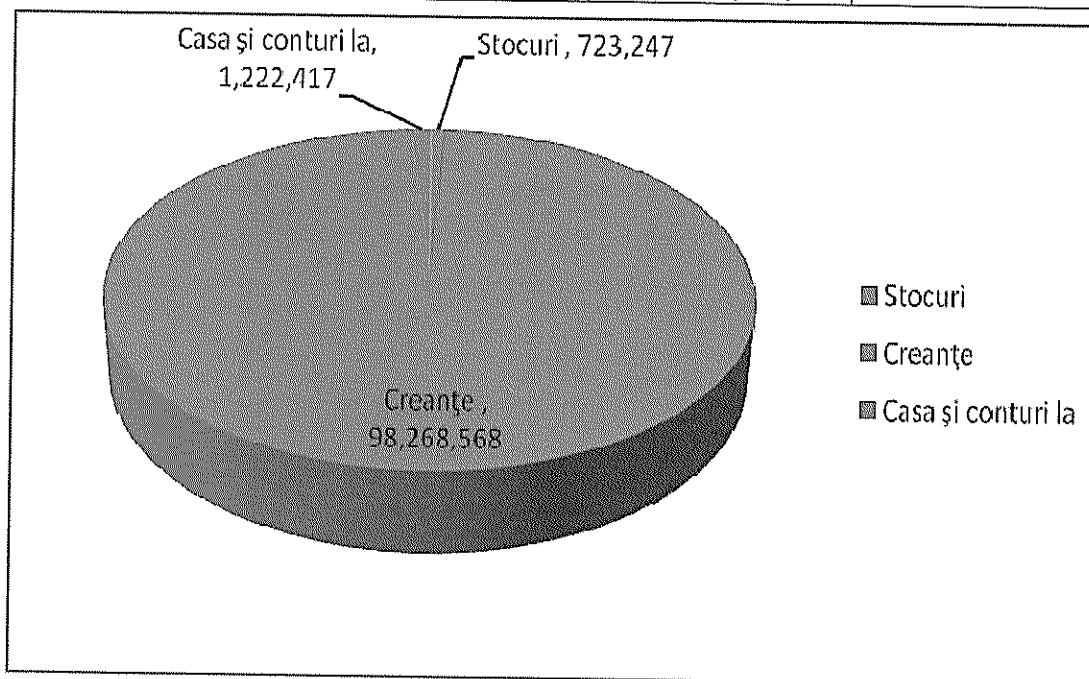
#### STRUCTURA ACTIVELOR

Denumirea elementului	Valoare	Pondere %
Active imobilizate	167,962	0.14
Active circulante	100,214,232	85.77
Cheltuieli în avans	16,463,890	14.09
<b>Total active</b>	<b>116,846,084</b>	<b>100.00</b>



## STRUCTURA ACTIVELOR CIRCULANTE

Denumirea elementului	Valoare (lei)	Pondere în total active (%)
Stocuri	723,246	0.62
Creanțe	98,268,569	84.10
Casa și conturi la	1,222,417	1.05
Total active circulante	100,214,232	85.77
<b>Total active</b>	<b>116,846,084</b>	

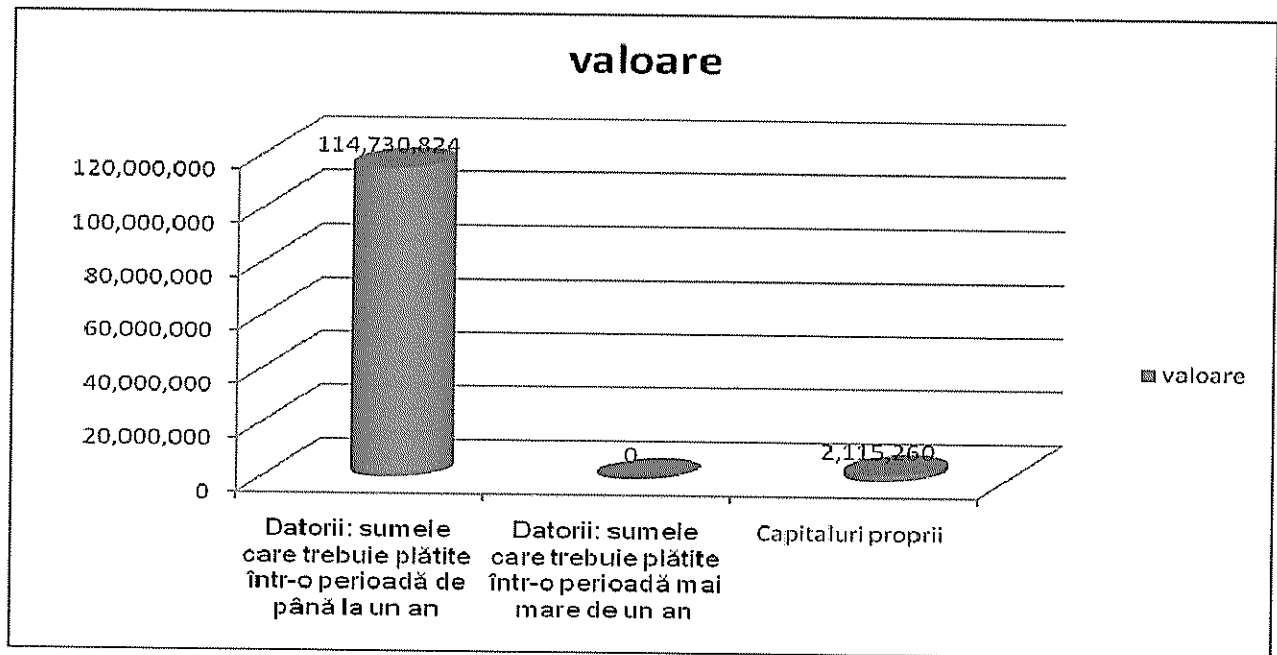


Societatea are o pondere mare a activelor circulante în totalul activelor societății de 85,77% din care:

- ✓ Rata stocurilor este de 0,62%;
- ✓ Rata creanțelor comerciale este de 84,10%;
- ✓ Rata disponibilităților bănești este de 1,05%.

## STRUCTURA PASIVELOR

Denumirea elementului	Valoare ( lei)	Pondere (%)
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	114,578,458	98.06
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	0.00
Capitaluri proprii	2,267,626	1.94
<b>Total pasive</b>	<b>116,846,084</b>	<b>100.00</b>



Din analiza efectuată, pe baza datelor (indicatorilor) calculate, se remarcă faptul că datoriile cu un termen de rambursare mai mic de un an dețin o pondere de (98.06%) în totalul pasivelor societății, datoriile cu un termen de rambursare mai mare de un an dețin o pondere de 0% iar capitalurile proprii dețin o pondere de 1,94%.

Pentru o mai bună caracterizare a structurii pasivelor vom face analiza structurii financiare a capitalurilor societății.

### Rata stabilității financiare

Acest indicator reflectă ponderea surselor de finanțare ce rămân la dispoziția societății comerciale pentru o perioadă mai mare de un an în totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice.

$$\text{Rata stabilității financiare} = \frac{\text{Capital permanent} + \text{Capital propriu} + \text{Datorii pe termen lung}}{\text{Total pasiv}} \times 100 = \frac{\text{Capital}}{\text{Total pasiv}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.267.626}{116.846.084} \times 100 = 1,94\% \text{ obținând o rată a stabilității financiare în valoare de } 1,94\%.$$

- **Ratele de îndatorare**

Prezintă ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an în totalul



pasivelor societății sau al surselor de finanțare atrase, în totalul pasivelor societății.

$$\text{Rata datoriilor pe termen scurt} = \frac{\text{Datorii pe termen scurt}}{\text{Total pasiv}} * 100 = \frac{114.578.458}{116.846.084} * 100 = 98,06\%.$$

Din calculele anterioare se poate observa faptul că datoriile pe termen scurt dețin o pondere extrem de mare în totalul pasivelor. O asemenea situație poate fi considerată ca fiind extrem de nefavorabilă societății, aceasta fiind supusă riscului de apariție a unor dificultăți ulterioare ca urmare a concentrării scadențelor pentru diversele datorii într-un termen foarte scurt (mai mic de un an).

• **Rata autonomiei globale** prezintă ponderea surselor proprii în totalul mijloacelor utilizate pentru finanțarea activității unui agent economic. În activitatea practică, se recomandă ca ponderea surselor proprii de finanțare să fie de minimum 33% din totalul surselor de finanțare utilizate de întreprindere.

$$\text{Rata autonomiei globale} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Total Pasiv}} * 100 = \frac{2.267.620}{116.846.084} * 100 = 1,94\%$$

Valoarea înregistrată de acest indicator (1,94%) este mai mică în comparație cu valoarea recomandată (33%), ceea ce ridică un prim semn de întrebare față de evoluția ulterioară societății. Această situație este efectul subdimensionării capitalurilor proprii ale societății comparativ cu valoarea totală a pasivelor, acesta apelând cu precădere la surse atrase de finanțare a activității economice, situație ce conduce la apariția unor costuri suplimentare nejustificate.

• **Rata solvabilității generale** cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă societatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității globale se consideră 1,4 (în cazul în care ponderea minimă a capitalului propriu în cadrul totalului surselor de finanțare este de 30%). În cazul în care rata solvabilității globale este mai mică decât 1, atunci firma este insolvabilă.

Active totale            116.846.084

$$\text{Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Datorii curente}}{114.578.458} = 1,02$$

### Aspecte privind protecția mediului

Din punct de vedere al protecției mediului, activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, lege care se aplică instalațiilor de ardere cu o putere termică nominală mai mare sau egală cu 1 MW și mai mică de 50 MW, indiferent de tipul de combustibil utilizat, denumite în continuare instalații medii de ardere.

### Autorizații de mediu

În conformitate cu Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu modificările și completările ulterioare, societatea a obținut **Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023**, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Constanța, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viză anuală. Prin Decizia de transfer nr. 38/05.10.2024, emisă de A.P.M. Constanța, această autorizație a fost transferată de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

Autorizația impune condiții de funcționare a instalațiilor de ardere ce aparțin societății și monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri.

Instalațiile autorizate să funcționeze în centrală sunt: cazanele de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, fiecare cu o putere termică nominală de  $P = 49,5 \text{ MW}_t$  și cazanul de abur industrial CAI 3, cu o putere termică nominală de  $P = 49,2 \text{ MW}_t$ .

În conformitate cu art. 22, alin. (1) din Legea nr. 188/2018, în autorizația de mediu este prevăzut faptul că până la data de 1 ianuarie 2030, instalațiile medii de ardere existente în centrală, în speță CAF 2, CAF 3 și CAI 3, sunt exceptate de la obligația de a respecta valorile - limită de emisie, cu condiția ca cel puțin 50% din producția de energie termică utilă a instalației, ca medie mobilă pe o perioadă de 5 ani, să fie distribuită sub formă de aburi sau apă caldă unei rețele publice de termoficare. Totodată, la art. 22, alin. (2) din Legea nr. 188/2018, este prevăzut că: "În situația aplicării exceptării prevăzute la alin. (1), valorile-limită de emisie stabilite de autoritatea publică teritorială pentru protecția mediului în a cărei rază de competență se află operatorul în cauză nu depășesc  $1.100 \text{ mg/Nm}^3$  pentru  $\text{SO}_2$  și  $150 \text{ mg/Nm}^3$  pentru pulberi".

În conformitate cu Ordinul Ministerului Mediului și Pădurilor nr. 1256/2020 pentru aprobarea Procedurii de emitere a autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține **Autorizația nr. 41/01.02.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030**, emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, **revizuită în data de 17.10.2023**, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

Cerințele din această autorizație se referă la: monitorizarea și raportarea emisiilor de gaze cu efect de seră, restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, informarea autorității competente pentru protecția mediului asupra modificărilor la nivelul instalației, asigurarea corectitudinii informațiilor.

În conformitate cu Legea nr. 107/1996 – Legea apelor, cu modificările și completările ulterioare, societatea deține **Autorizația de Gospodărire a Apelor nr. 229 /04.12.2019**, emisă de Administrația Bazinală De Apă "Dobrogea – Litoral Constanța valabilă până la data de 30.11.2024. Urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L., autoritatea competentă a emis Decizia de transfer cu nr. 17573/13.09.2023 a autorizației către noul operator.

Această autorizație impune condiții de utilizare a surselor de apă și monitorizarea evacuării apelor uzate.

Autorizațiile se reînnoiesc sau se revizuiesc, după caz, atunci când expiră sau apar modificări în societate.

Pentru respectarea prevederilor legislației de mediu, în anul 2023 s-au realizat următoarele acțiuni:

- a. monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, zgomot, deșeuri, conform obligațiilor stabilite prin Autorizația de mediu nr. 22/06.02.2023, transferată prin Decizia nr. 38/05.10.2023;
- b. verificarea Raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră pentru anul 2023, de către un verificator autorizat;
- c. plata lunară, către Administrația Fondul de Mediu, a taxelor pentru emisiile de poluanți în atmosferă de la surse staționare;
- d. plata taxei de administrare a contului aferent certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră din în Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră aferentă anului 2023.

## **Certificate de emisii de gaze cu efect de seră**

Termocentrale Constanța S.R.L. se supune prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 780/2006, ce reglementează schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare, ca operator ce deține o instalație care generează astfel de emisii și pentru care s-a obținut „Autorizația privind emisiile de gaze cu efect de seră nr. 41/01.02.2021 valabilă pentru perioada 2021-2030 emisă de Agenția Națională pentru Protecția Mediului, revizuită în data de 17.10.2023, urmare a transferului activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. la Termocentrale Constanța S.R.L.

În conformitate cu Hotărârea de Guvern nr. 287/2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocării cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate, pentru anul 2023, societatea a avut alocate gratuit un număr de 26.346 certificate de emisii de gaze cu efect de seră, certificate care au fost utilizate de către Electrocentrale Constanța S.A. pentru conformarea aferentă anului 2022.

Până la data prezentei, numărul certificatelor ce urmează a fi alocate gratuit aferente anului 2024, nu au fost încă definitivate de autoritatea competentă în domeniu.

În anul 2023 instalația ce aparține pe parcursul anului Electrocentrale Constanța S.A. (01.01.2023÷31.07.2023) și Termocentrale Constanța S.R.L. (01.08.2023 ÷ 31.12.2023), a emis o cantitate de gaze cu efect de seră de 110.847 tone CO<sub>2</sub>. Având în vedere că o tonă de CO<sub>2</sub> = 1 certificat de CO<sub>2</sub>, **rezultă că numărul de certificate pentru care societatea trebuie să realizeze conformarea este de 110.847 certificate de emisii de gaze cu efect de seră**, conformare care este obligatoriu a se realiza până la data de 30.09.2024.

Departajat pe cele două societăți, cantitățile de emisii au fost:

- în perioada 01.01.2023 ÷ 31.07.2023, Electrocentrale Constanța S.A. a emis 75.834 tone CO<sub>2</sub>;
- în perioada 01.08.2023 ÷ 31.12.2023, Termocentrale Constanța S.R.L. a emis 35.013 tone CO<sub>2</sub>;

Prețul mediu de tranzacționare a certificatelor CO<sub>2</sub> de la începutul anului 2024 este de circa 62 euro/certificat.

Pentru conformarea aferentă anului 2023, au fost achiziționate certificate de emisii de gaze cu efect de seră (GES), astfel:

- Termocentrale Constanța S.R.L. a achiziționat un număr de 12.500 certificate de emisii GES din care:
  - în data de 29.01.2024 un număr de 6.500 certificate la un preț de 61,8 Euro/certificat;

- în data de 05.02.2024 un număr de 6.000 certificate la un preț de 61,5 Euro/certificate.
- Electrocentrale Constanța S.A. a achiziționat în anul 2024 un număr de 8.315 certificate de emisii GES pentru Termocentrale Constanța S.R.L certificate alocate cu titlu gratuit pentru 2023 și utilizate de Electrocentrale Constanța S.A. pentru conformarea anului 2022.

- 

### **Beneficiile acordate angajaților**

Drepturile salariaților pe termen scurt includ salariile și contribuția asiguratorie pentru muncă. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli, odată cu prestarea serviciilor de către aceștia. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru asigurările sociale.

Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări și modificari constante. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumita tranzacție poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate. În cursul anului 2023 aceasta a fost de 0,02 % pe zi, la care se adauga penalități de întârziere de 0,01% - pentru fiecare zi de întârziere, în funcție de numărul de zile scurse între scadență și data plății.

În România termenul prescripției pentru controalele fiscale este de 5 ani.

### **Achiziții de materii prime**

La 31 decembrie 2023, Societatea are contracte încheiate cu mai mulți furnizori , valoarea cea mai mare fiind reprezentată de contractul de gaze naturale .

### **GESTIUNEA RISCURILOR**

**A) Riscul de lichiditate** (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din

incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor împrumuturi bancare pe termen mediu disponibile, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real, și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. are la data de 31.12.2023 un grad de lichiditate curentă de 0.87% .

Valoarea înregistrată de lichiditatea curentă de 0,87 %, reprezintă un semnal de alarmă privind capacitatea societății de a-și onora obligațiile scadente pe termen scurt (valoarea optimă fiind 1,5 – 2%). În această situație firma are nevoie să se împrumute sau să vândă o parte din activele imobilizate pentru a-și plăti datoriile.

Referitor la riscul de lichiditate, societatea se confruntă cu o situație economico – financiară deosebită, legată de asigurarea resurselor financiare necesare desfășurării în condiții corespunzătoare a activității de producere și furnizare a energiei termice pentru încălzirea populației municipiului Constanța, datorită lipsei capitalului de lucru insuficient generat de încasările mici de la Termocentrale Constanța S.R.L..

#### **B) Riscul de preț asociat cadrului de reglementare a sistemului energetic național**

Având în vedere faptul că activitatea și veniturile societății sunt reglementate de A.N.R.E., cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt următoarele:

- cadrul de reglementare este supus unor schimbări frecvente, ceea ce poate afecta performanțele societății;
- deciziile A.N.R.E. cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta operațiunile societății, precum și profiturile viitoare ale acesteia.

De asemenea, costurile reprezentând gazele naturale vor fi influențate de liberalizarea pieței gazelor naturale.

#### **C) Riscuri comerciale**

Situația financiară defectuoasă a principalului partener comercial, favorizată de scăderea numărului consumatorilor de la sistemul de încălzire centralizat, conduce la încasarea cu dificultate a creanțelor, cu implicații negative în exercitarea activității .

#### **D) Riscuri juridice**

Riscul ca instanțele de judecată să pronunțe soluții nefavorabile societății noastre, chiar și în condițiile în care probele administrate în dosarele respective sunt în favoarea noastră, datorită unor situații pe care nu le putem influența și care au ca rezultat vicii de procedură.

#### **E) Alte riscuri**

Vârsta înaintată a personalului de exploatare și mentenanță care se află în pragul pensionării în proporție mare și înlocuirea acestuia cu personal calificat în domeniu.

#### **F) Piața și clienții**

Energia termică este livrată către Termoficare Constanța în proporție de 99.99% (la nivel anual) și către U.M.C. Constanța.

Energia termică sub formă de apă fierbinte livrată de centrală este utilizată de consumatori pentru încălzire (în perioada octombrie – aprilie, funcție de condițiile meteo) și preparare apă caldă menajeră pe tot parcursul anului. Există diferențe foarte mari între cantitățile medii orare de energie termică livrate în cele două regimuri, regim de iarnă și regim de vară. Astfel, sarcina termică livrată în regim de vară reprezintă cca. 15% din sarcina medie a regimului de iarnă.

#### **Controlul intern al societății vizează asigurarea:**

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

#### **Controlul intern al societății vizează asigurarea:**

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societății;
- bunei funcționări a activității interne a societății;
- fiabilității informațiilor financiare;
- eficacității operațiunilor societății;
- utilizării eficiente a resurselor;

- prevenirii și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

#### **Procedurile de control intern au ca obiectiv:**

- urmărirea înscrierii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității;
- verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația societății.

Controlul intern contabil și financiar al entității se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activităților sale, pentru a răspunde obiectivelor stabilite.

Controlul intern contabil se realizează de către persoanele cu atribuții în acest sens, respectiv director economic, șef serviciu financiar-contabilitate. Societatea are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu structura organizatorică a societății. Referitor la controlul financiar intern, directorul general aprobă prin decizii lista persoanelor titulare și înlocuitoare care acordă viza „bun de plată pentru suma \_\_\_\_\_” și cele care acordă viza „certificat în privința realității, regularității și legalității pentru suma \_\_\_\_\_”, în vederea exercitării controlului financiar preventiv.

Pornind de la lansarea în execuție, până la finalizarea operațiunii, fiecare angajat cu atribuții de control intern verifică toate documentele din punct de vedere al oportunității, realității, regularității, încadrarea în planul de achiziții, încadrarea în prevederile bugetare, legalității și se pune viza aferentă fiecărui compartiment.

Societatea are organizat audit public intern.

#### **Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:**

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

Asigurarea respectării regulilor contabile se face regulă prin:

- manualul de politici și proceduri contabile în procedură de actualizare;



- proceduri operaționale specifice desfășurării activității
- proceduri tehnice specifice desfășurării activității;
- procedură de protecția datelor cu caracter personal;
- controale prin care să se asigure respectarea manualului;
- cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea și tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor.

### **Corectarea erorilor contabile**

Conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative .

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

### **Profilul companiei:**

Termocentrale Constanța S.R.L. s-a înființat ca societate cu răspundere limitată, în baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și a H.C.L. nr. 255/30.05.2022, în vederea preluării activelor funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A., pentru producerea de energie termică necesară asigurării serviciului de alimentare centralizat cu energie termică (SACET) al municipiului Constanța, precum și pentru alimentarea celor 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale, aparținând unității administrativ teritoriale - Municipiul Constanța.

Societatea are ca asociat unic Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Prin H.C.L. nr.111/30.03.2023, s-a aprobat delegarea gestiunii directe a serviciului public de alimentare în sistem centralizat cu energie termică a municipiului Constanța – activitatea de producere a energiei termice, către societatea Termocentrale Constanța S.R.L.,

Termocentrale Constanța S.R.L. are sediul social situat în municipiul Constanța, B-dul Aurel Vlaicu nr.123, județul Constanța, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.J13/2667/2022, are cod unic de înregistrare 46549920, forma de organizare este societate cu răspundere limitată și este entitate de interes public.

Capitalul social subscris și vărsat este de 1.150.000 lei, aport 100% al acționarului unic și este împărțit în 115.000 părți sociale nominative egale în valoare de 10 lei fiecare,

În baza Contractului de delegare a gestiunii, societatea a preluat în administrare centralele termice de bloc și centralele termice de cvartal, precum și centrala electrică de termoficare CET Palas, aparținând U.A.T. - Municipiul Constanța.

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică în capacitățile preluate în administrare.

Energia termică este vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali, respectiv societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. - Municipiul Constanța.

Activitatea de producere a energiei termice a fost începută în data 01.07.2023, după preluarea în administrare, în prima etapă, a centralelor de cvartal și a centralelor de bloc, pentru care societatea a obținut Licența nr. 2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice.

În vederea preluării în administrare a activului funcțional Centrala electrică de termoficare CET Palas de către societatea Termocentrale Constanța S.R.L., urmare H.C.L.M. Constanța nr. 294/21.07.2023, a fost încheiat Actul adițional nr.1 la Contractul de delegare directă a gestiunii nr. 83495/27.04.2023 și Procesul verbal de predare-preluare a acestuia.

Pentru desfășurarea fără întrerupere a activității de producere a energiei termice pentru SACET Constanța a fost imperios necesar ca, la data de 01.08.2023, să fie încheiat Contractul de vânzare – cumpărare a energiei termice produse cu operatorul local Termoficare Constanța S.R.L. care asigură serviciile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice sub formă de apă fierbinte.

Prin Decizia Președintelui A.N.R.E. nr.2221/13.09.2023, Licența nr.2404/11.07.2023 pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, acordată Termocentrale Constanța S.R.L. a fost modificată, în sensul schimbării tipului acesteia, în licență pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, cu completarea condițiilor specifice asociate acesteia.

Prin H.C.L.M. Constanța nr.327/31.07.2023 au fost stabilite prețurile de vânzare a energiei termice produse în cele 45 de centralele termice de bloc, 3 centrale termice de cvartal și de către activul funcțional CET Palas aparținând unității administrativ teritoriale municipiul Constanța date în administrare societății Termocentrale Constanța S.R.L. începând cu data de 01.08.2023

Principalul obiect de activitate al societății Termocentrale Constanța S.R.L. este producerea de energie termică ce va fi vândută către operatorul serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat - societatea Termoficare Constanța S.R.L. aflată în subordinea U.A.T. municipiul Constanța - care asigură activitățile de transport, distribuție și furnizare către utilizatori, clienți finali.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L este organizată și funcționează pe bază de gestiune proprie și autonomie financiară în conformitate cu legislația de specialitate aplicabilă, respectiv dispozițiile Legii nr. 31/1990, O.U.G. nr.26/2013, O.U.G. nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare și Hotărârile Consiliului Local Municipal Constanța.

Societatea este monitorizată de către Ministerul Finanțelor Publice în ceea ce privește încadrarea în indicatorii, obiectivele și criteriile de performanță, respectiv încadrarea în fondul de salarii, în nivelul aprobat al veniturilor și cheltuielilor precum și în ceea ce privește execuția bugetară și programul de reducere a arieratelor și creanțelor restante.

### ***Puterea instalată în capacități***

Puterea instalată în capacitățile de producție ale societății Termocentrale Constanța S.R.L. este de 179,779 MW termici.

### **Mediul legislativ**

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei ("ANRE") - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 29/1998, modificată prin Legea nr. 99/2000 - și are, printre altele, următoarele responsabilități:

- Aplicarea sistemului național obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic

în scopul garantării eficienței, competiției, transparenței în acest sector, cât și pentru protecția consumatorilor;

- Emite sau suspendă licențele de operare pentru agenții economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea în viitor, urmărind crearea unui mediu concurențial în cadrul piețelor de energie electrică sau termică;
- Elaborează metodologia și criteriile de calcul al tarifelor în sectorul energetic și contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea și livrarea energiei electrice și termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilitățile descrise mai sus, în cursul anului 2023 ANRE a acordat societății licența nr.2404 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică - activitatea de producere a energiei termice, valabilă până la data de 22.04.2028. Licențele permit titularului prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică respectiv a activității de producere a energiei termice, prin exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei termice, componente ale sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) din municipiul Constanța, ale căror caracteristici sunt prevăzute pentru centralele termice de bloc, centralele termice de cvartal și centrale termică CET Palas.

Societatea deține în administrare centrala CET Palas, 45 centrale termice de bloc și trei centrale termice de cvartal și este principala sursă de alimentare cu energie termică a consumatorilor casnici (cca. 35.000 apartamente), a instituțiilor publice și a agenților economici racordați la sistemul de termoficare al Municipiul Constanța.

Preocuparea fundamentală a Termocentrale Constanța S.R.L. este de a furniza servicii de un nivel calitativ superior, de reducere a impactului asupra mediului și de reducere a riscurilor privind sănătatea și securitatea în muncă a lucrătorilor.

Conform Condițiilor specifice asociate Licenței A.N.R.E. nr. 2404/13.09.2023 pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică – activitatea de producere a energiei termice, caracteristicile capacităților de producere a energiei termice sunt:

- La centrala CET Palas

-Cazan de abur industrial (CAI) - CAI nr. 3 (retimbrat în anul 2019), cu un debit de abur de 68 t/h, putere termică 49,2 MWt, cu funcționare numai pe gaze naturale;

-Cazane de apă fierbinte (CAF) - 2 cazane de apă fierbinte CAF 2 și CAF 3, (retimbrate în anul 2022), de câte 49,5 MWt, care funcționează exclusiv cu gaze naturale;

Pentru a menține în continuare CAF 2 și CAF 3 funcționale și după data de 31.12.2022 a fost necesar ca, începând cu data de 01.01.2023, acestea să fie scoase de sub incidența Instalațiilor mari de ardere și astfel, să se încadreze în cerințele Legii nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere, cu aplicarea art. 22 din această lege, reducând sarcina termică a fiecărui cazan sub valoare de 50 MW<sub>t</sub>, prin limitarea debitului/consumului de combustibil, respectiv gazul natural.

- Centralele termice de cvartal, în număr de 3 cu o putere termică nominală totală de 16,49 MWt.

- 45 centrale termice de bloc cu o putere termică nominală totală de 15,89 MWt.

Alimentarea cu apă tehnologică, pentru prepararea apei demineralizate și dedurizate, se realizează din rețeaua municipală de apă potabilă a societății RAJA Constanța S.A., prin 2 conducte de aducțiune. Stația de tratare chimică a apei cuprinde: instalația de pretratare, instalația de demineralizare, instalația de dedurizare și instalația de neutralizare ape uzate.

Evacuarea apelor reziduale în rețeaua de canalizare se face prin intermediul stației de neutralizare ape uzate cu ajutorul căreia se monitorizează constant parametrii, evitându-se astfel poluarea.

Stația de tratare chimică asigură apa demineralizată și dedurizată pentru instalațiile de producere și pentru adaosul în rețeaua de transport energie termică. Sunt 7 linii de demineralizare (7x100m<sup>3</sup>/h) și 10 linii de dedurizare (6x80m<sup>3</sup>/h și 4x100m<sup>3</sup>/h).

CET Palas funcționează cu combustibil gazos asigurat prin rețeaua de distribuție a distribuitorului local S.C. Distrigaz Sud Rețele S.R.L., iar instalația de alimentare cu gaze naturale are o capacitate de maxim 110.000 m<sup>3</sup>/h și este formată din:

- o stație de reducere de sector SRS 7 (se reduce presiunea de la 5,5-5,9 bar de pe magistrala de gaz la circa 4,5-4,7 bar);

- 2 puncte de reglare PR1, respectiv PR2, prin intermediul cărora sunt alimentate CAF-urile și CAI-ul , astfel: din PR1 este alimentat cazanul de abur industrial CAI 3, iar din PR2 se realizează alimentarea cu gaz a CAF-urilor 2 și 3.

### **Mediul de afaceri**

Piața de energie termică – pe plan local nu există concurență întrucât societatea este principala sursă de alimentare cu energie termică a municipiului Constanța.

### **Politica socială și de personal**

În concordanță cu obiectivele generale ale societății, politica de resurse umane este direcționată în scopul evidențierii potențialului uman existent, capabil să asigure servicii de exploatare și mentenanță la nivelul cerut, cât și spre indentificarea de resurse umane externe care pot fi atrase pentru dezvoltarea și îmbunătățirea competențelor cadrului ocupațional de specialitate.

În acest context, misiunea structurilor din aria de Resurse Umane este de a deveni un motor proactiv, cu rol determinant în asigurarea unui personal instruit și motivat pentru atingerea obiectivelor.

În principiu, politica de resurse umane se axează pe următoarele direcții:

- Stabilirea unei repartiții echilibrate, a forței de muncă, în concordanță cu instalațiile tehnologice aflate în exploatare;
- Creșterea nivelului de competență profesională, orientată către cerințele de exploatare optimă a instalațiilor, în concordanță cu cerințele de implementare ale standardelor SR EN ISO 9001, SR EN ISO 14001 și SR OHSAS 18001 și protejarea sănătății salariaților, a populației și a mediului;
- Dezvoltarea și implementarea unui sistem propriu de promovare a personalului cu potențial de performare, orientat cu prioritate pe selecția internă;
- Respectarea previziunilor financiare, respectiv dimensionarea resurselor umane la un nivel de optim tehnologic.

În implementarea politicii de resurse umane s-a avut în vedere respectarea următoarelor cerințe:

- să fie în concordanță cu politicile generale ale organizației;
- să acopere principalele domenii de activitate ale funcției de personal;
- să fie în concordanță cu legislația în domeniu și cu prevederile contractului colectiv de muncă;

La 31.12.2023 societatea are în evidențe un număr de 224 de salariați

Pentru gestionarea riscurilor din domeniul resurselor umane, în scopul prevenirii riscurilor și îmbolnăvirilor profesionale, societatea elaborează politici și planuri de masuri anuale, verificări și acțiuni corective, instrucțiuni proprii, în funcție de particularitățile activităților și locurilor de muncă, asigură cadrul organizatoric și mijloacele necesare pentru sănătatea și securitatea în muncă, informări și instruirii ale salariaților în domeniul sănătății și securității în muncă

În ceea ce privește aspectele sociale, Contractul Colectiv de Muncă, Regulamentul Intern, Codul Etic - sunt documente prin care societatea se angajează să respecte egalitatea de șanse, să aplice principiul egalității privind salarizarea și să interzică orice formă de discriminare.

Societatea a înregistrat la ITM Constanța, Contractul Colectiv de Muncă valabil în perioada 01.01.2023-01.01.2025 cu nr.31125/13.12.2022.

Societatea Termocentrale Constanța S.R.L. promovează un climat de activitate transparent cooperarea cu toate părțile implicate în desfășurarea proceselor sale interne și cu institutiile statului, cu organismele de reglementare din sfera energetică, respectând comunitatea și mediul înconjurător.

Crețu-Sârbu Claudiu-Ionut, președinte.

Popa Danțel

Dugăiașu Adrian-Dan

Sofronie Alexandru-Marian

Anagnoste Angelo-Mihai

PRESEDINTE SEDINTĂ  
ADRIANA ARGHIRESCU

CONTRASEMNEAZĂ  
SECRETAR GENERAL,  
FULVIA ANTONELA DINESCU