

**HOTĂRÂREA 148**

**privind aprobarea bilanțului contabil și contului de profit și pierdere al societății „SC UTILITATI PUBLICE CERNAVODA SRL” pe anul 2023**

Consiliul Local al orașului Cernavoda, convocat în ședința ordinară din data de 25.04.2024;

Luând în dezbateră proiectul de hotărâre însoțit de referatul de aprobare nr. 15108/19.04.2024 aparținând d-lui Primar Negoita Liviu-Cristian, inițiator privind aprobarea bilanțului contabil și contului de profit și pierdere al societății „SC UTILITATI PUBLICE CERNAVODA SRL” pe anul 2023;

**Având în vedere prevederile:**

- ✓ avizului de legalitate al Secretarului General UAT;
  - ✓ raportului compartimentului de specialitate, înregistrat cu nr. 15111/19.04.2024;
  - ✓ avizelor consultative ale comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local;
  - ✓ art. 129 alin. (2) lit. b) și alin. (4) lit. a) din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ;
  - ✓ art. 1 și art. 28 alin. (1) și alin. (7) din Legea 82/1991 – Legea contabilității cu modificările și completările ulterioare;
  - ✓ art. 182 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată;
  - ✓ art. 2, pct. 2, lit. b), art. 47 alin. (1) din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
  - ✓ Ordinul 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
  - ✓ Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
  - ✓ art. 91 din Codul de procedură fiscală;
- Ținând cont de:
- ✓ nota de fundamentare nr. 2046/18.04.2024 privind întocmirea bilanțului și a contului de profit și pierdere pentru anul 2023 pentru societatea UTILITATI PUBLICE CERNAVODA” SRL;
  - ✓ actul constitutiv actualizat al SC „UTILITATI PUBLICE CERNAVODA” SRL aprobat prin Hotărârea AGA nr. 3/12.12.2023;

În temeiul art. 139, alin. (1), art. 140, alin.(1), art. 196 alin. (1), lit. a) și art. 243 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art.1. (1)** Se aprobă bilanțul contabil al S.C. „UTILITATI PUBLICE CERNAVODA” S.R.L. pentru anul 2023, conform anexei nr. 1 ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**(2)** Se aprobă contul de profit și pierdere al S.C. „UTILITATI PUBLICE CERNAVODA” S.R.L. pentru anul 2023, conform anexei nr. 2 ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2.** Primarul Orașului Cernavodă prin intermediul Serviciului Buget Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului și SC “UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ” S.R.L, va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

**Art.3.** Prin intermediul Secretarului General al orașului Cernavodă prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial Local al Orașului Cernavodă, pe pagina de internet [www.primaria-cernavoda.ro](http://www.primaria-cernavoda.ro), se înaintează și se comunică: Prefectului Județului Constanța, Primarului Orașului Cernavodă, S.C. ”Utilități Publice Cernavoda S.R.L.”, Serviciului Buget-Contabilitate din cadrul aparatului de specialitate al primarului orașului Cernavodă.

*Adoptată în ședința ordinară a Consiliului local al orașului Cernavoda din data de 25.04.2024, cu 13 voturi “pentru”, - voturi “împotriva”, 2 voturi “abținere” din 15 prezenți, din totalul de 17 consilieri în funcție.*

**Cernavodă, 25.04.2024**

**Președinte de ședință,  
Mariana Mircea**

**Contrasemnează pentru legalitate,  
Secretar general, Silvica Olteanu**

CARTUȘ NECESAR DE INSERAT PE ORICE HOTĂRÂRE A CONSILIULUI LOCAL AL ORAȘULUI, DUPĂ SEMNĂTURA PREȘEDINTELUI DE ȘEDINȚĂ ȘI CEA A SECRETARULUI GENERAL AL ORAȘULUI			
PROCEDURI OBLIGATORII ULTERIOARE ADOPTĂRII HOTĂRĂRII CONSILIULUI LOCAL AL ORAȘULUI NR. 148/2024			
Nr. crt.	Operațiuni efectuate	Data ZZ/LL/AN	Semnătura persoanei responsabile să efectueze procedura
0	1	2	3
1	Adoptarea hotărârii <sup>*1)</sup> s-a făcut cu majoritate <input type="checkbox"/> Simplă <input checked="" type="checkbox"/> Absolută <input type="checkbox"/> Calificată <sup>*2)</sup>	25/04/2024	
2	Comunicarea către primarul orașului <sup>*2)</sup>	13/05/2024	
3	Comunicarea către prefectul județului <sup>*3)</sup>	13/05/2024	
4	Aducerea la cunoștință publică <sup>*4) *5)</sup>	14/05/2024	
5	Comunicarea, numai în cazul celei cu caracter individual <sup>*4) *5)</sup>	-	
6	Hotărârea devine obligatorie <sup>*6)</sup> sau produce efecte juridice <sup>*7)</sup> , după caz	14/05/2024	
<p>Extrase din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ:</p> <p><sup>*1)</sup> art. 139 alin. (1): „In exercitarea atribuțiilor ce îi revin, consiliul local adoptă hotărâri, cu majoritate absolută sau simplă, după caz.”; alin.(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), hotărârile privind dobândirea sau înstrăinarea dreptului de proprietate în cazul bunurilor imobile se adoptă de consiliul local cu majoritatea calificată definită la art. 5 lit. dd), de două treimi din numărul consilierilor locali în funcție.”</p> <p><sup>*2)</sup> art. 197 alin. (2): „Hotărârile consiliului local se comunică primarului.”;</p> <p><sup>*3)</sup> art. 197 alin. (1), adaptat: Secretarul general al orașului comunică hotărârile consiliului local al orașului prefectului în cel mult 10 zile lucrătoare de la data adoptării...;</p> <p><sup>*4)</sup> art. 197 alin. (4). Hotărârile se aduc la cunoștința publică și se comunică, în condițiile legii, prin grija secretarului general al comunei;</p> <p><sup>*5)</sup> art. 199 alin. (1): „Comunicarea hotărârilor cu caracter individual către persoanele cărora li se adresează se face în cel mult 5 zile de la data comunicării oficiale către prefect.”;</p> <p><sup>*6)</sup> art. 198 alin. (1): „Hotărârile ... cu caracter normativ devin obligatorii de la data aducerii lor la cunoștință publică.”;</p> <p><sup>*7)</sup> art. 199 alin. (2): „Hotărârile ... cu caracter individual produc efecte juridice de la data comunicării către persoanele cărora li se adresează.”</p>			

Bifati numai  Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti  
 dacă  Sucursala  
 este cazul:  GIE - 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 8.673.000

Entitatea Utilitati Publice Cernavoda Srl

Adresa  
 Județ Constanta Sector Localitate Cernavoda  
 Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
 Fdt Viorelelor 5 0241487151

Număr din registrul comerțului J13/1823/2010 Cod unic de inregistrare 27477177

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

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

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

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991  
 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	508.768
	Capital subscris	8.673.000
	Profit/ pierdere	2.011

ADMINISTRATOR, Numele și prenumele Radulescu Lucian

INTOCMIT, Numele și prenumele Vasile Georgeta Catalina

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

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

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

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

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

RADULESCU LUCIAN Semnat digital de RADULESCU LUCIAN Data: 2024.04.18 15:34:54 +03'00'

Semnătura electronică

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

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la nr.rd. din col B)			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01	
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.181
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04	
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06	06	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	07	1.181
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	216.726
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	397.534
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	5.252
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7. Active corporale de explorare și 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	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	619.512
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	9.356
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	9.356
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	630.049
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

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	1.306.701	1.448.014
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		1.188.356
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	10.339	363
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>1.317.040</b>	<b>2.636.733</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	2.847.559	2.850.470
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	268.389	391.204
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>3.115.948</b>	<b>3.241.674</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.688.406	241.489
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>6.121.394</b>	<b>6.119.896</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
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		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.596.771	5.821.683
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	616.400	618.165
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	7.213.171	6.439.848
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-1.091.777	-319.952
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	-461.728	508.768
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
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		
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.704.515	8.673.000

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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>7.704.515</b>	<b>8.673.000</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	11.444	11.444
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	110.325	125.454
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>121.769</b>	<b>136.898</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>0</b>
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	<b>97</b>	<b>96</b>	<b>8.303.141</b>
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	<b>98</b>	<b>97</b>	<b>15.129</b>
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	<b>99</b>	<b>98</b>	<b>0</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>-461.728</b>	<b>508.768</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>-461.728</b>	<b>508.768</b>

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Radulescu Lucian

Semnătura

Numele și prenumele

Vasile Georgeta Catalina

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Președinte de ședință,  
Mariana MirceaFormular  
VALIDATContrasemnează pentru legalitate  
Secretar general, Silvica Olteanu

F20 - pag. 1

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din colți)</i>				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.393.786	14.728.283
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.003.664	9.502.854
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	5.390.122	5.225.429
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		1.188.355
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	69.320	44.615
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	14.463.106	15.961.253
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.084.096	1.341.995
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	19.611	60.692
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	790.347	892.599
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		680.628
- 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	10.992	290
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.426.980	5.926.072
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.219.278	5.698.519
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	207.702	227.553

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	304.852	232.220
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	304.852	232.220
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	25	26
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	25	26
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	6.830.525	7.506.172
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.275.292	6.882.380
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		32.380
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		28.603
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (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)		18.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	65.045	70.157
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	490.188	503.255
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	14.445.444	15.959.486
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	17.662	1.767
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	349	415
- 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		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE -- TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	349	415
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		171
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE -- TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59		171
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	349	244
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	14.463.455	15.961.668
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	14.445.444	15.959.657
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	18.011	2.011
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	2.882	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (394)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (105)		
23. Impozitului specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	15.129	2.011
- 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,**

Numele si prenumele

Radulescu Lucian

Semnătura \_\_\_\_\_

TEA COL

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Vasile Georgeta Catalina

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

Cod 30

Informațiile de raportare se referă la la 31.12.2023

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd. OMF nr. 5394 / 2023	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
			1	2	2	
<b>A</b>		<b>B</b>				2.011
Unitați care au înregistrat profit	01	01		1		
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	
<b>A</b>					<b>B</b>	1=2+3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	4.761.245	4.761.245		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	4.761.245	4.761.245		
- peste 30 de zile	06	06	451.674	451.674		
- peste 90 de zile	07	07	207.893	207.893		
- peste 1 an	08	08	4.101.678	4.101.678		
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 creditorii	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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
<b>A</b>			<b>B</b>	1	2	2
Numar mediu de salariatii	20	19		105		100
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		101		106
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)			
<b>A</b>			<b>B</b>	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		28.603
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		28.603
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25	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		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		167.885
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	9.356	131.934
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	9.356	131.934
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	9.356	131.934
- 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		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	318	0
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		31.219
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		31.219
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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		
- 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		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.630	136
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.630	136
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.688.406	281.150
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.688.406	281.150
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	607.436	589.656
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	47.683	
- 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	282.858	340.841
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	237.522	248.815
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	186.620	195.931
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	43.252	50.376
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	7.650	2.508
- 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	39.373			
-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				
- 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	7.704.515	8.673.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	7.704.515	8.673.000		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
			7.704.515	X	8.673.000	X



XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate s)	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:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Radulescu Lucian

Semnatura

Numele si prenumele

Vasile Georgeta Catalina

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator); – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2007 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'Xii Capital social vărsat', cf. OMF 5344/2023, la rd. 161 - 171 (cf OMF nr.5394/17.07.2023) 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.5394/17.07.2023).

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	46.435	8.860		X	55.295
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	46.435	8.860		X	55.295
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	517.314				517.314
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.819.529	299.453			2.118.982
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	14.400				14.400
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	2.351.243	299.453			2.650.696
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	9.356	122.578		X	131.934
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	2.407.034	430.891			2.837.925

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	45.254	5.153		50.407
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	45.254	5.153		50.407
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				306.635
2.Constructii	28	300.588	6.047		1.642.055
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.421.995	220.060		10.108
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	9.148	960		
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				1.958.798
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.731.731	227.067		2.009.205
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.776.985	232.220		

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Radulescu Lucian

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

Vasile Georgeta Catalina

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organisi

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 In format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale, listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Intocmire raportări anuale

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

- termen de depunere - 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

- termen de depunere - 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 - situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** - se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Suma datorată acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			F



## SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SRL

Str Fundătura Viorelelor, nr. 5 cod 905200 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupcsact@yahoo.ro



### RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA DATA DE 31.12.2023

S.C. UTILITATI PUBLICE CERNAVODA S.R.L., cu sediul in Str. FDT. VIORELELOR, numarul 2A, CP 905200, Judetul CONSTANTA, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul CONSTANTA sub nr. J13/1823/2010 avand cod unic de inregistrare RO 27477177, a desfășurat in anul 2018 activitate de FURNIZARE DE ABUR SI AER CONDITIONAT -- COD CAEN 3530, conform Licentei nr. 2121/23.01.2019, Clasa 3 pentru activitatile de transport, distributie si furnizare a energiei termice pe raza Orasului Cernavoda, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 15961668 lei;
- cheltuieli totale	- 15959657 lei;
- profit brut ( <b>pierdere bruta</b> )	- 2011lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- profit net ( <b>pierdere neta</b> )	- 2011 lei.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMF 85/2022** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.**

#### **OBIECTUL DE ACTIVITATE**

Oiectul principal de activitate al societatii este **Furnizarea de abur si aer conditionat** – cod CAEN 3530, UTILITATI PUBLICE CERNAVODA SRL avand ca activitate de baza exploatarea, intretinerea si reparatia punctelor termice si a rețelilor primare si secundare aferente, in vederea asigurarii in conditii optime a prestatiei de alimentare cu energie termica sub forma de incalzire si apa calda de consum pentru consumatorii din orasul Cernavoda.

Societatea cumpara energie termica de la producatorul de energie termica SOCIETATEA NATIONALA NUCLEARELECTRICA S.A. si o vinde populatiei si agentilor economici de pe raza orasului Cernavoda. Energia termica primara sub forma de apa fierbinte este transformata prin intermediul instalatiilor din punctele termice in agent termic secundar pentru incalzire si apa calda de consum.

Apa rece, necesara prepararii apei calde de consum, este asigurata direct din rețeaua de apa rece de la oras, fiind furnizata de SC RAJA SA. Agentul termic secundar pentru încălzire este livrat consumatorilor într-un sistem închis format din : schimbătoare de căldură, pompe de circulație, vas tampon, pompă de adaos, vas de expansiune, aparatură de comandă și control, instalatii de automatizare, rețele de distribuție și instalațiile interioare ale consumatorilor.

Energia termică livrată consumatorilor din Orasul Cernavoda în anul 2023 a fost de circa **70635.864** Gcal/an si a fost asigurată prin 17 puncte termice aflate în administrarea SC Utilitati Publice Cernavoda SRL, administrate de catre SNN-CNE Cernavoda și distribuită la punctele de consum printr-un sistem de conducte.

#### **PATRIMONIUL SOCIETATII**

Bunurile aflate in administrare cu titlu gratuit in baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport, distributie si furnizare a energiei termice prin atribuirea directa cu nr. 40949/14.12.2018 incheiat cu Orasul Cernavoda prin Consiliul Local Cernavoda au fost in valoare totala de 57205295.03lei (31.12.2021) crescand la 70968271.39 lei la data de 31.12.22(lista de inventar 1916/07.04.2023), la data de 31.12.2023 avea 72156722.78

Patrimoniul este format din cladiri de puncte termice cu instalatiile aferente, retele de transport si distributie, racord termic, contoare de energie termica.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 3781/2020** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

## **ANALIZA DIAGNOSTIC**

### **ANALIZA PIETEI**

UTILITATI PUBLICE CERNAVODA SRL isi desfasoara activitatea pe teritoriul Orasului Cernavoda, prestand serviciul de transport, distributie si furnizare de energie termica, inclusiv dreptul si obligatia de a administra si de a exploata infrastructura tehnico-edilitara aferenta serviciului catre populatia si agentii economici racordati la punctele termice. Societatea este unicul operator detinator de licenta ANRE pentru prestarea serviciului pe teritoriul Orasului Cernavoda.

### **ANALIZA PIETEI COMPETITIVE**

Societatea detine pozitie de monopol in ceea ce priveste furnizarea de servicii de alimentare cu energie termică in sistem centralizat pentru o plajă largă de clienți si anume : la data de 31.12.2021-5499 locatii persoane fizice si juridice pentru care se factureaza,31.12.2023sunt 5644 locatii persoane fizice si juridice pentru care se factureaza,de unde rezulta o diferenta in plus de 145locatii

### **EVOLUTIA PIETEI**

Activitatea societatii depinde de existenta clientilor racordati la punctele termice.

### **FACTORII ECONOMICI**

Salariul mediu brut la nivel de societate pe anul 2023 este de 4911ei/persoana, in contextul in care la data de 31.12.2023 structura personalului angajat este compusa din 96 salariati si 4 membrii ai Consiliului de Administratie.

### **FACTORII SOCIO-CULTURALI**

Avand in vedere specificul activitatii companiei, factorii socio-culturali nu au un impact semnificativ asupra acestela. Totusi, exista un element foarte important care trebuie luat in considerare, si anume pregatirea fortei de munca : pe parcursul anului 2023 un numar de 2 persoane din cadrul societatii au urmat cursuri de specialitate si de perfectionare, in domeniul resurse umane.

### **FACTORII TEHNOLOGICI**

Cei mai importanti factori tehnologici care afecteaza compania sunt:

- **Sistemul IT:** la nivelul anului 2016 erau grave probleme tehnologice legate de vechimea retelor IT , acestea fiind second hand . Componentele , si anume, calculatoare, monitoare, tastatura, mouse, imprimante, multifunctionale... erau foarte vechi. La inceputul anului 2017 am incheiat un contract de colaborare cu firma ROEL prin care acestia ne-au pus la dispozitie 13 multifunctionale (din care 6 noi si una color), tonerul , hartia xerox si mentenanta acestora , astfel eliminand cheltuielile cu hartia xerox, tonerul, piesele de schimb si mentenanta acestora. Daca in anul 2018 aceste cheltuieli erau undeva in jurul sumei de 4500 lei/lunar, in anul 2019 acestea au fost in suma de 4170 lei/lunar.. In anul 2020 am achizitionat un sistem desktop Lenovo pentru sediu, impreuna cu licenta Windows, precum si o centrala de alarma pentru asigurarea securitatii la sediul societatii si doua sisteme desktop Lenovo ,o imprimanta si o licenta Windows 10 . In anul 2021 cheltuielile cu firma ROEL au fost in jurul valorii de 3.500 lei. Au fost achizitionate un antivirus Bitdefender Gravity Zone ,un server Samsung Pro Sata3 si un UPS Argus necesare unei mai bune functionari a sistemului informatic al societatii. In anul 2022 rulajul a fost de 1917.04. In anul 2023-cheltuielile au fost de 2089.63lei/luna

Probleme tehnologice legate de vechimea rețelilor IT fiind remediate de firma ZM ZIP STYLE SRL- In anul 2022 cheltuielile cu firma ZM ZIP STYLE au fost in jurul valorii de 4977.76 lei/luna.in 2023-firma a fost inlocuita cu GMB Computers SRL iar cheltuielile au fost 4306.56/lei /luna

- **Rețelele de transport energie termica:** si aici la nivelul anului 2016 putem vorbi de grave probleme tehnologice legate de vechimea rețelilor de transport si distributie a energiei termice, necesitand urgent masuri corective, avand cateva exemple: rețeaua de termoficare pe str. Eminescu pana la intersectia cu Str. Cuza Voda; str. 24 Ianuarie de la intersectia str. Cuza Voda cu str. Seimeni ; str. Salciei intre bloc H 5 – H 11 ,etc. Prin punerea in practica a acestor măsuri, a fost relansata activitatea societății putând în final să recâștige marea majoritate a clienților pierduți. In anul 2017 societatea a inlocuit si modernizat rețeaua termica secundara si apa calda menajera, inclusiv bransamente pana la limita de proprietate la str. Mircea cel Batran intre bloc P3B str. Unirii si str. Rasaritului pe o lungime de 263 m. In cursul anului 2017 am continuat lucrarile de reabilitare a punctelor termice in vederea eliminarii pierderilor de agent termic prin inlocuirea vanelor vechi care nu asigurau etanseitate si nu puteau fi manevrate, au fost montate 31 gigacalorimetre noi in punctele termice pentru monitorizarea consumurilor catre utilizatorii finali. In anul 2018 societatea a inlocuit si modernizat rețeaua termica secundara si apa calda menajera pe str. Salciei intre bloc E4 si H8. Totodata societatea a realizat proiectare si executie pentru rețeaua termica secundara inclusiv bransamentele pana la limita de proprietate pe str. Alexandru Vlahuta si a finalizat la PT 10 pe str. Salciei racordul termic intre bloc H 5 – H 11. In cursul anului 2018 am continuat lucrarile de reabilitare a punctelor termice in vederea eliminarii pierderilor de agent termic prin inlocuirea vanelor vechi care nu asigurau etanseitate si nu puteau fi manevrate. A fost montata o pompa Grundfos de recirculare apa calda menajera la PT 1 , doua pompe de adaos Willo montate in PT 17 si in PT 3 si un schimbator de caldura in PT 18. In anul 2019, societatea a realizat urmatoarele lucrari pe rețeaua de energie termica: reabilitare rețele termice si puncte termice – PT 10 (tronson PT 10 – bl. H 1);reabilitare rețele termice si puncte termice – PT 2 (str. Mihai Eminescu intre str. Rasaritului si str. Cuza Voda). In anul 2020 societatea a reabilitat tronsonul cuprins de la str. Rasaritului si pana la str. Seimeni , apartinand de PT 2. In anul 2020 au fost montate 33 gigacalorimetre ajungandu-se la un total de 902 gigacalorimetre, comparativ cu anul 2019 cand erau 869 gigacalorimetre .Tot in anul 2020 au fost montate un numar total de 448 apometre de apa calda, continand atat apometre noi cat si inlocuirea celor expirate, ajungandu-se in total la un numar de 5270 de locuinte contorizate. In anul 2021 s-au achizitionat , instalat si pus in functiune sistemele de monitorizare si control in cele trei puncte termice PT 7, PT 30 si PT 46 si totodata au fost inlocuite si vanele aferente acestor puncte dar si in punctele termice PT 10, PT 12, PT 13 . Au fost montate 46 gigacalorimetre (ajungandu-se la un total de 948 gigacalorimetre) si 676 apometre de apa calda, continand atat apometre noi cat si inlocuirea celor expirate, ajungandu-se in total la un numar de 5377 de locuinte contorizate.
- In anul 2022- la PT 10 au fost montate la intrare in blocuri apometre si gigacalorimetre in vederea contorizarii acestora .Prin programul de reparatii au fost inlocuite o parte din conductele aferente rețelei de termoficare(apa calda si caldura ) la urmatoarele puncte termice PT1-298 M PT2-128M PT11-70M PT14-1124 PT17-72M PT18-92 PT30-104M numar de locuinte contorizate a crescut de la 5377 la 5644

#### **FACTORI CRITICI DE SUCCES**

Factorii critici de succes reprezinta elementele esentiale ce asigura succesul si dezvoltarea societății pe termen mediu si lung. Au fost identificati urmatoorii factori critici de succes:

- Mentinerea unui grad ridicat de operabilitate a infrastructurii existente;
- Realizarea programelor investitionale destinate modernizarii infrastructurii si finalizarii acesteia;
- Mentinerea si cresterea atractivitatii societatii
- Marketing adecvat al serviciilor prestate de societate;

La ora actuala, Societatea Utilitati Publice Cernavoda SRL este singurul transportator de căldura in sistem centralizat pe raza Orasului Cernavoda neavand nici o concurenta deoarece in Orasul Cernavoda nu avem conducte de gaze. Analiza concurentei cuprinde mai multe elemente:

PREȚUL: Tariful practicat in perioada 01.01.2023– 31.12.2023 a fost de 102 lei (TVA inclus ) pentru persoanele fizice iar pentru persoanele juridice de 204.32 lei (TVA inclus ), diferenta de pret fiind subventia unitara acordata de UAT Cernavoda pentru persoanele fizice.

CALITATEA: Agentul termic primit si livrat este la parametrii corespunzători

NIVELUL DE INOVABILITATE: relativ redus

SERVICIILE : Sunt de buna calitate existând un program de atragere a clienților  
PROMOVAREA: Până în prezent nu s-a acordat suficientă atenție acestui aspect din considerente de monopol și de lipsa reală a concurenței 15/20.04.2018  
REȚEAUA DE DISTRIBUȚIE: în stare tehnică bună  
Singurele facilități oferite clienților constau în:  
- negocierea de esalonari la plată în cazul clienților cu datorii, având ca efect semnarea unui angajament de plată și nesistarea furnizării serviciului  
- efectuarea de lucrări cu plată în rate la persoanele fizice.

#### **ANALIZA ORGANIZATIONALA SI RESURSE UMANE**

SC Utilitati Publice Cernavoda SRL este organizata ca si societate cu raspundere limitata, avand ca unic actionar, Consiliul Local al Orasului Cernavoda (actionar majoritar 100%)

La nivelul societății structura decizională e reprezentată de:

- Adunarea Generală a Actionarilor - strategie societate
- Consiliul de Administratie – supravegherea activității curente

Din luna Octombrie 2021, societatea este condusa de un Consiliu de Administratie format din 4 membri. Acesta a fost numit în data de 01.10.2021 cu un mandat de 4 ani, în urma implementării prevederilor OUG 109/2011 coroborate cu prevederile Legii 31/1990 și are următoarea componență la 31.12.2023:

Presedinte: Livadaru Gabriel Catalin

Membri: Radulescu Lucian , Ungureanu Dorel, Presada Simona

Directorul General care este unul din membrii Consiliului de Administratie este asistat de directorii departamentelor de specialitate (economic, productie, tehnic ).

Modul de organizare, interdependentele între diferitele departamente, subordonările ierarhice și principalele responsabilități ale fiecărui departament sunt stabilite prin Statutul de Funcțiuni și Regulamentul de Organizare și Funcționare, precum și în normele și procedurile de lucru specifice. Structura de personal la 31.12.2023 se prezintă după cum urmează:

Pe categorii de studii:

- studii superioare: 10
- studii medii: 95

#### **OBIECTIVE DE PERFORMANTA**

##### **EVOLUTIA VOLUMULUI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE**

a) Cifra de afaceri sa reprezinte minim 80% din veniturile aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli anual

-Cifra de afaceri în perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 reprezintă sub 80 % din veniturile aprobate prin buget(cifra de afaceri aprobată în buget 2022 a fost de 19709,50)

b) Volumul producției este aprobat în buget (13583) este mai mare decât volumul realizat (9031) în 2023

-Analizând balanța de verificare la data de 31.12.2023 rezulta ca volumul cheltuielilor este mai mic decât volumul încasărilor realizând un profit de 2011

##### **EVOLUTIA REZULTATELOR FINANCIARE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE**

a) Pastrarea balantei venituri-cheltuieli pozitivă într-un an calendaristic

-Analizând balanța de verificare la data de 31.12.2023 rezulta un profit de 2011

b) Reducerea cheltuielilor de producere energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum

-Am analizat balanța de verificare la data de 31.12.2023 și rezulta o cheltuială cu apă rece și energia electrică în suma de 892599 lei Acest lucru se datorează analizei mult mai atente avariilor aparute pe rețelele de termoficare foarte vechi dar și a gradului de uzură a pompelor și a schimbătoarelor de căldură.

#### **CRITERII DE PERFORMANTA**

##### **REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2021**

-Cheltuieli totale 2023– 15959657 lei

-Venituri totale 2023 – 15961668 lei

a) Menținerea gradului de încălzire peste 80% anual .

-Acesta a fost de 84.50%.-a fost realizat.

b) Menținerea parametrilor tehnici de distribuție de căldură și apă caldă de consum în conformitate cu prevederile ordinelor președintelui ANRE .

-Furnizarea agentului termic a respectat parametrii indicați de diagrama de reglaj a punctului termic aprobată de ANRE, asigurând temperatura minimă de plecare a agentului termic pentru încălzire din Punctul Termic de 50 grade C și apei calde între 50 și 60 grade C la consumatori ( conform parametrii livrați de SNN ).

c) Pastrarea coeficientului de reclamații privind prestarea serviciilor sub 5% din numărul de abonați

-Toate reclamațiile au fost rezolvate.

d) Remedierea avariilor din exploatare în 48 de ore de la data anunțării acestora .

-Echipele de intervenție au soluționat avariile în primele 24 de ore de la data anunțării acestora în proporție de 100%.

e) Menținerea ponderii cheltuielilor cu personalul în valoarea adăugată în limitele bugetului aprobat prin HCL.

-Cheltuielile cu personalul au fost în valoare totală de 5084158.00 lei și tichete 135120.00 lei .

f) Menținerea consumului specific de energie electrică în prevederile bugetului aprobat prin HCL

#### **LITIGII PE ROL**

Biroul Juridic a procedat la verificarea agenților economici (starea juridică a acestora) cărora Societatea Utilități Publice Cernavoda SRL. le furnizează energie termică (încălzire și apă caldă de consum). În urma verificărilor au fost identificate societăți în insolvență, faliment, reorganizare judiciară.

Pentru agenții economici identificați ca fiind în insolvență, faliment și reorganizare judiciară s-a procedat la întocmirea cererilor de repunere în termen și admiterea creanței, și înregistrarea la Judecătoria Medgidia.

În urma solicitărilor venite din partea Biroului Juridic s-au întocmit și transmis somații în vederea recuperării creanțelor și acționării în instanță a debitorilor.

În anul 2022 au fost înmanate debitorilor somații 2237 abonații UPC . În cursul anului 2020 s-au depus către executorul judecătoresc 74 dosare cu o valoare de 155437 lei. La data de 31.12.2022 au fost recuperate debite în valoare de 25689.10 lei.

Până la data 31.12.2022 au fost recuperată suma de 1699972.28 UPC lei iar pe DACT a fost încasată suma de 8152.40 lei. În anul 2023-recuperarea pe Dact a fost în valoare de 21521.62

Verificări și controale efectuate conform Registrului unic de control

Examinând Registrul Unic de Control al societății a rezultat că în perioada 01.01.2021 – 31.12.2022 au fost efectuat următorul control : în luna ianuarie 2022 am avut control de la Camera de conturi Constanta-obiective control-verificare masuri decizie32/2020/în luna martie 2022-Itm Cta-verificare decizie/în luna mai 2022-CJPC Cta-control sesizare/în iulie 2022-Camera de conturi Cta-verificare decizie/în luna decembrie -Dgrfp Galati –control inopinant .nu au fost probleme depistate.În anul 2023 au fost înmanate debitorilor somații 2100 abonații UPC , s-au depus către executorul judecătoresc 94 dosare cu o valoare de 100015.70 lei. La data de 31.12.2023 au fost recuperate debite în valoare de 21067.60 lei.

#### **PROBLEME TEHNICE APARUTE ÎN SISTEMUL DE DISTRIBUȚIE**

Problemele tehnice ale echipamentelor din dotare privesc uzura fizică și morală a schimbătoarelor de căldură de tip fascicular, a pompelor de circulație pentru încălzire, uzura armăturilor de manevră (robineti), colmatarea și neetanșeități la schimbătoarele de căldură, fiind necesare intervenții frecvente pentru eliminarea pierderilor de agent termic.

Problemele din exploatarea punctelor termice se concentrează pe asigurarea reglajului continuu a parametrilor în funcție de cerințele consumatorilor, aspect greu de realizat datorită lipsei de personal calificat (1 angajat deservește 1-2 puncte termice pe perioada de vară).

Au existat un număr de 109 reclamații și sesizări , din care 89 au fost avarii în instalațiile locatarilor iar restul de 20 sesizări care ne aparțineau au fost soluționate în totalitate.

### **PROBLEMELE LEGATE DE INSTALATIILE INTERIOARE ALE UTILIZATORILOR**

Pe lângă problemele prezentate mai sus, disconfortul termic înregistrat a fost cauzat și de acțiunile neautorizate ale proprietarilor beneficiari. Astfel, modificările operate în instalațiile interioare ( utilizarea de pompe locale de circulație în sistemul de încălzire, scoaterea din funcțiune a corpurilor de încălzire, modificare diametrelor conductelor din instalațiile interioare, etc.) au ca efect, dereglarea echilibrului hidraulic și implicit a repartizării necorespunzătoare a cantității de căldură recepțate de consumatori, precum și în reducerea confortului termic în apartamentele învecinate prin răcirea pereților comuni. De asemenea, golirile frecvente ale instalațiilor interioare provocate de defectarea acestora, sau utilizarea în circuit deschis a instalațiilor interioare de încălzire, necesită completarea continuă a instalației de încălzire cu apă rece, în punctul termic. Inundarea racordurilor termice amplasate în subsolurile blocurilor, datorită defecțiunilor instalațiilor interioare de apă – canal sau deteriorarea izolației conductelor de subsol, în mod similar, au ca efect pierderi de energie termică și neasigurarea parametrilor corespunzători la consumatori. Toate aceste probleme sunt datorate nerespectării legilor în vigoare de către proprietarii imobilelor precum și de asociațiile de proprietari care aduc modificări la instalațiile interioare fără proiecte autorizate.

### **ASIGURAREA CALITATII**

Societatea are implementate următoarele sisteme de management al calitatii:

- Sistem de management al calitatii certificat SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management pentru mediu certificat SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sanatații și securității ocupationale SR OHSAS 18001:2008

### **DIAGNOSTIC JURIDIC**

Principalele reglementări legale reflectate în activitatea companiei sunt:

- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată cu modificările și completările ulterioare;
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Legea 325/2006 privind serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat
- Legea 51/2006 privind serviciile publice de utilități
- O.U.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară -(actualizată)
- Ordin nr. 2032/2013 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia – (actualizat)
- Ordin 144/ 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului, conform Ordonanței Guvernului 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare
- OG nr. 119/1999 (republicată și actualizată) privind controlul intern și controlul financiar preventiv
- O.G. 36/2006 privind unele măsuri pentru funcționarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației - (actualizată)
- Ordin 91/2007 privind regulamentul serviciului de alimentare cu energie termică
- Ordinul nr. 483/2008 privind aprobarea Contractului-cadru de furnizare a energiei termice

### **PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant)

$$I01.a = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{6119896}{6439848} = 0.95$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- ofera garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

Active curente - Stocuri	3483163	
I01.b =	-----	= 0.54
Datorii curente	6439848	

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	Capital imprumutat	0
I02.a =	-----x100 sau I02.a =	-----x100 = 0%
Capital propriu	Capital angajat	7704515

unde:

- capital imprumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	0
I02.b =	----- = 0.00
Cheltuieli cu dobanda	0

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

Costul vanzarilor	0
I03.a =	----- = 0.00
Stoc mediu	0

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stoc mediu	0
I03.b =	----- x 365 = ***** x 365 = *****
Costul vanzarilor	0

- Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

- calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti	2850410
I03.c =	----- x 365 = 0.19 x 365 = 72.20
Cifra de afaceri	14728283

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. I

Sold mediu furnizori	5821321
I03.d =	----- x 365 = 0.40 x 365 = 144.26
Cifra de afaceri	14728283

unde pentru aproximararea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea

valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri	14728283	
I03.e=-----	=-----	17.77
Active imobilizate	828720	

- Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	14728283	
I03.f=-----	=-----	2.40
Total active	6119896	

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	0	
I04.a=-----	=-----	0.00
Capital angajat	0	

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung,  
si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

#### ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii:

- sediul :Constanta
- forma juridica:SRL
- tara :ROMANIA

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii:-nu este cazul

c) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

- Profit : 2011
- rezerva legala : 0
- impozitul pe profit:

d) Cifra de afaceri : 14728283

e) Explicatii despre valoarea si natura:

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare:-nu e cazul
- veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans

f) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*

h) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*

i) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul;*
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul. Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piața. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv in ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadenta a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine.*

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

În anul 2022 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic. Pentru anul 2022 în cadrul entității nu sunt prevăzute modificări importante atât în ceea ce privește valoarea investițiilor cât și a cifrei de afaceri, trendul fiind totuși unul de ușoară creștere în raport cu activitatea anului 2021

**Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:**

1. Principiul continuității activității: societatea v-a continua investițiile și reparațiile în sistemul de termoficare;
2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. Principiul independenței exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

*Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite în lei;  
Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).*

*Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul iese). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.*

Societatea nu detine filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE  
LIVADARU GABRIEL CATALIN**

# DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru:

Entitatea: S.C. UTLITATI PUBLICE CERNAVODA S.R.L.

Judetul: CONSTANTA

Adresa: localitatea CERNAVODA, str. FDT. VIORELELOR, nr. 5 bloc - , ap. -, sc. -

Numar din registrul comertului: J13/1823/2010

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata (inlocuiti conform nomenclator)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3530--Furnizarea de abur si aer conditionat

Cod de identificare fiscala (CUI) : 27477177

Subsemnatul RADULESCU LUCIAN, conform art.10 alin(I) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de administrator imi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

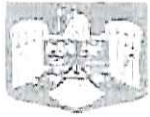
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIR GENERAL  
EC. RADULESCU LUCIAN

REA COMES

**SOCIETATEA UTILITĂȚII PUBLICE CERNAVODĂ SRL**

Str Fundătura Viorelelor, nr. 5, cod 905200 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupesact@yahoo.ro

**NOTA nr. 1**

Anexă la situațiile financiare ale anului 2023

**ACTIVE IMOBILIZATE**

NR. CRT.	ELEMENTE DE IMOBILIZ.	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI			
		SOLD 01,01,23	CRESTERI 2023	REDUCERI 2023	SOLD 31,12,23	SOLD 01,01,23	DEPRECIERI IN CURSUL EXERC.	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD 31,12,23
1	IMOBILIZ. NECORPORALE	46,435	8,860	0	55,295	45,254	5,153	0	50,407
2	TERENURI	0	0	0	0	0			0
3	CONSTRUCTII	517,314	0	0	517,314	300,588	6,047	0	306,635
4	INSTAL. TH. SI MASINI	1,819,529	299,453	0	2,118,982	1,421,995	220,060	0	1,642,055
5	ALTE INSTAL., MOBILIER	14,400	0	0	14,400	9,148	960		10,108
6	IMOBILIZ. IN CURS	0	0	0	0	0			0
7	TOTAL IMOBILIZ.CORP.	2,351,243	299,453	0	2,650,696	1,776,985	227,067	0	1,958,798
8	IMOBILIZ. FINANCIARE	9,356	122,578		131,934	0	0	0	0
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	2,407,034	430,891	0	2,837,925	1,776,985	232,220	0	2,009,205

DIRECTOR GENERAL

EC. RADULESCU LUCIAN

DIRECTOR ECONOMIC

Ec Vasile Georgeta Catalina

**SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SRL**

Str Fundătura Viorelor, nr. 5, cod 905200 Jud. Constanța  
CUI 2747177 J13/1823/2010  
Tel: 0241 487 151 E-mail: scupsact@yahoo.ro

**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31/12/2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont (anulare ajustare)	
		1	2	3	4 = 1+2-3
<b>I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Provizioane aferente bonusului salarial cuprins in contractul colectiv de munca (ct. 4281.5)		0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
<b>II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produce (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Mariuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
<b>III. AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Clienti (ct.491) deductibile	17a	0	0	0	0
Clienti (ct.491) nedeductibile	17b	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
<b>IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596-598)	22	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

DIRECTOR GENERAL  
EC. RADESCU  
EC. RADESCU

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec Vasile Georgeta Catalina

**SOCIETATEA UTILITĂȚII Blice CERNAVODĂ SRL**

Str Fundătura Viorelelor, nr. 5, cod 905200 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupcsact@yahoo.ro

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31/12/2023

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net la 31.12.2023 de repartizat:	1	2,011
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende PRIMARIA CERNAVODA - 100 %	4	0
Profit nerepartizat-ALTE REZERVE	6	0

**DIRECTOR GENERAL**  
**EC. RADULESCU LUCIAN****DIRECTOR ECONOMIC**  
**EC. VASILE GEORGETA CATALINA**

**SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SRL**

Str Fundătura Viorelelor, nr5, cod 905200 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupesact@yahoo.ro

**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31/12/2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	14,393,786	15,916,638
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	14,445,444	15,959,486
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	7,310,042	8,221,094
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	304,877	232,220
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	6,830,525	7,506,172
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-51,658	-42,848
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8		
9. Alte venituri din exploatare	9	69,320	44,615
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	17,662	1,767

Observatii:

DIRECTOR GENERAL  
EC RADULESCU PUGNANDIRECTOR ECONOMIC  
EC VASILE GEORGETA CATALINA



**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriiilor**  
 31/12/2023

Creante / Datorii	Nr rd	Sold la sfârșitul exercitiului financiar 1 = 2 + 3 + 4	SCADENTA		
			Sub 1 an 2	1-5 ani 3	Peste 5 ani 4
<b>CREANTE</b>					
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienți (ct.411+413+418-491)	7	2,850,470	2,850,470	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	9	32,071	32,071	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	10	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	11	232,776	232,776	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	12	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	13	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473)	14	126,357	126,357	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)</b>	<b>15</b>	<b>3,241,674</b>	<b>3,241,674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	<b>17</b>	<b>3,241,674</b>	<b>3,241,674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DATORII</b>	<b>18</b>				
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	19	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	21	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	22	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	23	0	0	0	0
Dobânzi (ct.168+5186+5198)	24	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	25	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	27	5,821,683	5,821,683	0	0
Clienți creditori (ct.419)	28	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438)	29	551,762	551,762	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	30	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	31	0	0	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	32	37,894	37,894	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	33	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	34	28,509	28,509	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	<b>35</b>	<b>6,439,848</b>	<b>6,439,848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	36	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	<b>37</b>	<b>6,439,848</b>	<b>6,439,848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**DIRECTOR GENERAL**  
**EC. RADULESCU EUCLIAN**

**DIRECTOR ECONOMIC**  
**EC. VASILE GEORGETA CATALINA**

SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SRL  
Str Fundătura Viorelelor, nr. 5, cod 905200 Jud. Constanța  
CUI 27477177 J13/1823/2010  
Tel: 0241 487 151 E-mail: scupcsact@yahoo.ro



NOTA nr. 6  
Anexă la situațiile financiare ale anului 2023

PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Conform OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare, SC UTILITATI PUBLICE CERNAVODA SRL a avut urmatorii indicatori in functie de care se face alegerea situatiilor financiare de intocmit:

DENUMIRE INDICATOR	ANUL 2022	ANUL 2023
Număr mediu de salariați	105	100
Total active	6121394	6119896
Cifra de afaceri netă	14393786	14728283

În aceste condiții potrivit OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate societatea se încadrează în categoria entităților de interes public, iar potrivit punctului 9 alin. (4) întocmeste pentru exercitiul financiar al anului 2023 situații financiare anuale simplificate formate din:

- bilant
- cont de profit și pierdere
- note explicative la situații financiare
- situația fluxurilor de trezorerie
- situația modificării capitalurilor proprii

Situațiile financiare sunt auditate conform legii.

Contabilitatea este organizată și condusă în conformitate cu art. 11 alin. 1 din Legea contabilității nr. 82/1991 (R4) în 21.06.2008 - pentru întocmirea lucrărilor privind contabilitatea primară conducerea societății are personal angajat cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată.

Organizarea și conducerea contabilității se face cu respectarea principiilor contabilității (prudenței, permanenței metodelor, continuității activității, independenței exercițiilor, intangibilității bilanțului de deschidere și al necompensării). Înregistrarea operațiunilor se efectuează cronologic și sistematic, întocmindu-se registrul jurnal, cartea mare și registrul inventar. Calculul impozitului pe profit este efectuat în registrul fiscal snuruț, parafat și înregistrat la Organul fiscal teritorial.

Evaluarea intrărilor de stocuri și alte elemente patrimoniale de activ se efectuează la cost de achiziție, iar ieșirile potrivit metodei FIFO.

Societatea aplică metoda de amortizare liniară pentru mijloacele fixe.

La încheierea exercitiului financiar s-a efectuat inventarierea anuală a patrimoniului, nu s-au constatat diferențe. Nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecieri și nici provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

DIRECTOR GENERAL

EC. RADULESCU LUCIAN

DIRECTOR ECONOMIC

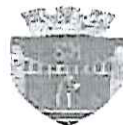
EC. XASIEA GEORGETA

CAIATAWA



**SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ  
SRL**

Str Fundătura Viorelelor, nr. 5 cod 905200 Jud. Constanța



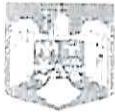
**Nota 7 - Participații și surse de finanțare**

31/12/2023

- a) Nu există certificate de participare, valori mobiliare sau obligațiuni convertibile
- b) La 31 dec 2023, capitalul social al societății este de: 8,673,000 lei, din care:  
- aport la capital vărsat ORAS CERNAVODA 8,673,000 lei
- c) Numărul acțiunilor emise (parti sociale):  
- ORAS CERNAVODA 295 parti sociale
- d) Parti sociale răscumpărabile nu este cazul
- e) Parti sociale emise în cursul exercițiului financiar 0 parti sociale
- f) Obligațiuni emise nu este cazul

**DIRECTOR GENERAL  
EC. RADULESCU LUCIAN**

**DIRECTOR ECONOMIC  
EC VAȘILE GEORGETA CATALINA**

**SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SRL**

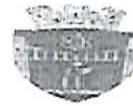
Str Fundătura Viorelelor, nr. 5, cod 905 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupesact@yahoo.ro

**Nota 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și conducere**  
31/12/2023**Consiliul de Administrație și conducerea executivă a societății**

aproximativ întreaga perioadă a anului din 4 membri (1 membru executiv și 3 membri independenți și neexecutivi). Începând cu luna ianuarie 2021 până în 31.03.2021, consiliul a fost format din 3 membri, unul dintre membrii neexecutivi și-a depus mandatul ca urmare a numirii în funcția de consilier local și ca urmare a incompatibilității de funcții, Consiliul de Administrație având o componentă formată din 3 membri. Ulterior din 01.04.2021-30.09.2021 consiliul a fost format în perioada 01.01.2022-31.12.2023, conducerea executivă a societății este realizată de Ec. Radulescu Lucian, numit în baza Deciziei CA nr. 2/ 01.04.2021. în cursul anului 2021 fiind organizată procedura de selecție a directorilor de către consiliul de administrație (numit în baza HCL 266/30.09.2021).

**Salariați:**

- număr mediu de salariați în 2023

100

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

- salarii aferente exercițiului: (641+642)

5,926,072

- cheltuieli cu asigurările sociale: (645)

5,530,634

- tichete ( 642 )

227,553

167,885

**DIRECTOR GENERAL**  
**EC. RADULESCU LUCIAN****DIRECTOR ECONOMIC**  
**EC VAȘILE GEORGETA CATALINA**

**SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SRL**

Str. Fundătura Viorelelor, nr. 5, cod. 905200 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupesact@yahoo.ro

**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31/12/2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma	Modalitate de calcul
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>			
Indicatorii din această grupă exprimă capacitatea activelor din cadrul entității de a se transforma în bani, fără riscuri			
a) Indicatorul lichidității curente	1	0.95	ACTIVE CURENTE (ACTIVE CIRCULANTE)/DATORII CURENTE
b) Indicatorul lichidității imediate	2	0.54	(ACTIVE CURENTE-STOCURI)/DATORII CURENTE
<b>2. Indicatori de risc:</b>			
a) Indicatorul gradului de îndatorare	3	0.00	CAPITAL IMPRUMUTAT(CREDITE PESTE UN AN)/CAPITAL PROPRIU*100
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00	PROFIT înaintea plății dobanzii și impozitului pe profit/CH CU DOBANDA
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>			
a) Viteza de rotație a debitelor-clienți	5	72.20	SD MEDIU CLIENTI/CA*365
b) Viteza de rotație a creditelor-furnizor	6	144.26	SD MEDIU FURNIZORI/CA*365
c) Viteza de rotație a activelor imobilizate	7	17.77	CA/ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL
d) Viteza de rotație a activelor totale	8	2.40	CA/TOTAL ACTIVE
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>			
Indicatorii din această grupă exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile			
a) Rentabilitatea capitalului angajat/Profitabilitate	9	0.00	PROFIT înaintea plății dobanzii și impozitului pe profit (profit exploatare)/CAPITAL ANGAJAT (total active-datorii pe termen scurt)

**Observații:****Indicatorul lichidității curente**

valoare recomandată acceptabilă- în jurul valorii de 2

oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

**Indicatorul lichidității imediate**

reflectă capacitatea activelor circulante concretizate în creanțe și trezorerie de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt

**Indicatorul gradului de îndatorare****Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**

determina de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanda  
cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia companiei e considerata mai riscanta

**Viteza de rotatie a debitelor - clienti**

reprezintă perioada incasarii clientilor si arata eficacitatea companiei in colectarea creanțelor sale  
exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate

**Viteza de rotatie a creditelor-furnizor**

aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai  
in mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali

**Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de  
active imobilizate

Valoarea recomandată pentru acest indicator trebuie să fie mai mare decat 1. Cu cat este mai mare decat 1 cu atat este mai bine.

**Viteza de rotatie a activelor totale**

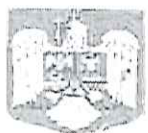
este un indicator ce reflectă eficiența utilizării activelor aflate în patrimoniul unui agent economic

**Rentabilitatea capitalului angajat**

reprezinta profitul pe care-l obtine societatea din banii investiti in afacere  
capitalul angajat se refera la banii investiti in persoana juridica atat de actionari cat si de creditorii pe termen lung

DIRECTOR GENERAL  
EC. RADULESCU LUCIAN

DIRECTOR ECONOMIC  
EC VASILE GEORGETA/CATALINA



**SOCIETATEA UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SRL**

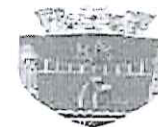
Str Fundătura Viorelelor, nr. 5, cod 905200 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupsact@yahoo.ro



**Nota 10 - Alte informatii**

31/12/2023

Societatea nu deține filiale.

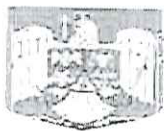
**Cifra de afaceri:**

- energie termica	9.502,854	lei
- alte servicii	44,615	lei
- cost prod in curs	1,188,355	lei
- subventii exploatare Ordin 1121/2014	5,225,429	lei
<b>Total cifră de afaceri:</b>	<b>15,961,253</b>	<b>lei</b>

Nu s-au înregistrat activități extraordinare.

**DIRECTOR GENERAL**  
**EC. RADULESCU LUCIAN**

**DIRECTOR ECONOMIC**  
**EC VAȘHE GEORGETA CATALINA**

**SOCIETATE . UTILITĂȚI PUBLICE CERNAVODĂ SR.**

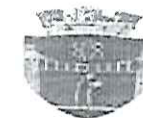
Str Fundătura Viorelelor, nr5, cod 905200 Jud. Constanța

CUI 27477177

J13/1823/2010

Tel: 0241 487 151

E-mail: scupcsaci@yahoo.ro



## Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2023

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total		Total		
		din care	prin transfer	din care	prin transfer	
Capital subscris	7,704,515	968,485				8,673,000
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve legale	11,444	0				11,444
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve	110,325	15,129				125,454
Rezultatul reportat	-8,303,141	0				-8,303,141
Rezultatul exercitiului financiar						0
sold creditor	15,129	2,011		15,129		2,011
sold debitor	0					0
Repartizarea profitului						0
<b>Total</b>	<b>-461,728</b>	<b>985,625</b>	<b>0</b>	<b>15,129</b>	<b>0</b>	<b>508,768</b>

DIRECTOR GENERAL  
EC. RADULESCU LUCIANDIRECTOR ECONOMIC  
EC VANILA GEORGETA CATALINA

## BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B11 CUI: 27477177 | RC: JJ3/1823/2010

Pag: 1 / 6

Simbol Cont	Denumire	Sume finale la luna precedenta		Rulaj in luna		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	CONTURI DE CAPITALURI	22.672.438,61	20.650.607,05	2.589.102,19	5.119.708,14	25.261.540,80	25.770.309,19	0,00	508.768,39
101	CAPITAL SOCIAL	0,00	7.704.515,00	968.485,00	1.936.970,00	968.485,00	9.641.485,00	0,00	8.673.000,00
1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0,00	0,00	968.485,00	968.485,00	968.485,00	968.485,00	0,00	0,00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0,00	7.704.515,00	0,00	968.485,00	0,00	8.673.000,00	0,00	8.673.000,00
106	REZERVE	0,00	136.897,92	0,00	0,00	0,00	136.897,92	0,00	136.897,92
1061	REZERVE LEGALE	0,00	11.444,00	0,00	0,00	0,00	11.444,00	0,00	11.444,00
1068	ALTE REZERVE	0,00	125.453,92	0,00	0,00	0,00	125.453,92	0,00	125.453,92
117	REZULTAT REPORTAT	8.303.140,54	0,00	0,00	0,00	8.303.140,54	0,00	8.303.140,54	0,00
1171	REZ.REPORTAT-PROFIT NEREPARTIZAT/PIERD.NEACOPERITA	4.041.915,52	0,00	0,00	0,00	4.041.915,52	0,00	4.041.915,52	0,00
1174	REZ.REPORTAT DIN CORECTARE ERORI CONTABILE	4.261.225,02	0,00	0,00	0,00	4.261.225,02	0,00	4.261.225,02	0,00
121	PROFIT SAU PIERDERE	14.354.168,96	12.794.059,02	1.620.617,19	3.182.738,14	15.974.786,15	15.976.797,16	0,00	2.011,01
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	15.129,11	15.129,11	0,00	0,00	15.129,11	15.129,11	0,00	0,00
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	2.715.347,48	1.997.295,40	125.654,42	14.986,35	2.841.001,90	2.012.281,75	828.720,15	0,00
205	CONCES.,BREV.,LIC., MARCI COM,DR.SI AL. ACT.SIM.	19.946,54	0,00	0,00	0,00	19.946,54	0,00	19.946,54	0,00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	35.347,95	0,00	0,00	0,00	35.347,95	0,00	35.347,95	0,00
212	CONSTRUCTII	517.314,35	0,00	0,00	0,00	517.314,35	0,00	517.314,35	0,00
213	INSTALATII TEHNICE SI MILOACE DE TRANSPORT	2.118.981,91	0,00	0,00	0,00	2.118.981,91	0,00	2.118.981,91	0,00
2131	ECHIP.TEHNOL.MASINI UTILAJE SI INSTALATII DE LUCRU	1.404.386,32	0,00	0,00	0,00	1.404.386,32	0,00	1.404.386,32	0,00
2132	APARATE,INSTALATII DE MASURARE CONTROL REGLARE	59.171,16	0,00	0,00	0,00	59.171,16	0,00	59.171,16	0,00
2133	MILOACE DE TRANSPORT	655.424,43	0,00	0,00	0,00	655.424,43	0,00	655.424,43	0,00
214	MOBILEX, BIROTICA, ECH.DE PROTECTIE ALTE ACT.CORP	14.400,60	0,00	0,00	0,00	14.400,60	0,00	14.400,60	0,00
267	CREANTE IMOBILIZATE	9.356,13	3.076,50	125.654,42	0,00	135.010,55	3.076,50	131.934,05	0,00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	9.356,13	3.076,50	125.654,42	0,00	135.010,55	3.076,50	131.934,05	0,00
280	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE NECORPORALE	0,00	49.714,44	0,00	692,38	0,00	50.406,82	0,00	50.406,82
2805	AMORT.CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE,MARCI COMER.SIMIL	0,00	19.946,54	0,00	0,00	0,00	19.946,54	0,00	19.946,54
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0,00	29.767,90	0,00	692,38	0,00	30.460,28	0,00	30.460,28
281	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	0,00	1.944.504,46	0,00	14.293,97	0,00	1.958.798,43	0,00	1.958.798,43

v-11.04.2024\_09:22:15

## BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B11 CUI: 27477177 | RC: J13/1823/2010

Pag: 2 / 6

Simbol Cont	Denumire	Sume finale la luna precedenta		Rulaj in luna		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2812	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0,00	306.131,46	0,00	503,94	0,00	306.635,40	0,00	306.635,40
2813	AMORTIZ.INSTALATIILOR SI MILOACELOR DE TRANSPORT	0,00	1.628.344,63	0,00	13.710,05	0,00	1.642.054,68	0,00	1.642.054,68
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0,00	10.028,37	0,00	79,98	0,00	10.108,35	0,00	10.108,35
3	CONTURI DE STOCURI SI PROD.IN CURS DE EXECUTIE	2.721.373,13	1.234.549,31	1.335.232,34	185.685,23	4.056.605,47	1.420.235,01	2.636.370,43	0,00
302	MATERIALE CONSUMABILE	2.665.030,41	1.204.381,00	145.745,95	164.558,26	2.810.776,36	1.368.939,26	1.441.837,10	0,00
3021	MATERIALE AUXILIARE	3.075,75	2.649,28	14,29	190,45	3.090,04	2.839,74	250,30	0,00
3022	COMBUSTIBIL	69.072,33	68.698,27	5.202,36	5.357,81	74.274,69	74.056,08	218,61	0,00
3024	PIESE DE SCHIMB	18.985,59	8.839,85	1.041,18	4.980,69	20.026,77	13.820,54	6.206,23	0,00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	2.573.896,74	1.124.193,60	139.488,12	154.029,30	2.713.384,86	1.278.222,90	1.435.161,96	0,00
303	MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR	56.342,72	30.168,81	1.130,70	21.126,97	57.473,42	51.295,78	6.177,64	0,00
332	SERVICII IN CURS DE EXECUTIE	0,00	0,00	1.188.355,69	0,00	1.188.355,69	0,00	1.188.355,69	0,00
4	CONTURI DE TERTI	40.681.764,95	45.491.706,07	6.025.349,84	4.413.220,00	46.707.114,79	49.904.926,07	0,00	3.197.811,28
400	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	10.633.176,04	17.129.046,01	1.801.640,48	1.117.366,12	12.434.816,52	18.246.352,13	0,00	5.811.535,61
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	379.954,21	393.726,34	4.350,00	0,00	384.304,21	393.726,34	0,00	9.422,13
408	FURNIZORI-FACTURI NESOSITE	47.683,00	47.683,00	0,00	0,00	47.683,00	47.683,00	0,00	0,00
409	FURNIZORI-DEBITORI	38.600,17	38.600,17	-362,63	0,00	38.237,54	38.600,17	0,00	362,63
4091	FURNIZ-DEBIT.PT.CUMPARARI BUNURI DE NATURA STOCURI	38.600,17	38.600,17	-362,63	0,00	38.237,54	38.600,17	0,00	362,63
411	CLIENTI	17.134.445,95	15.193.830,40	2.125.004,90	1.215.150,70	19.259.450,85	16.408.981,10	2.850.469,75	0,00
4111	CLIENTI	16.864.119,13	15.165.902,50	2.125.004,90	1.214.893,70	18.989.124,03	16.380.796,20	2.608.327,83	0,00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	270.326,82	27.927,90	0,00	257,00	270.326,82	28.184,90	242.141,92	0,00
421	PERSONAL-SALARII DATORATE	5.185.541,00	5.487.320,00	547.478,00	563.117,00	5.733.019,00	6.050.437,00	0,00	317.418,00
423	PERSONAL-AJUTDARE MATERIALE DATORATE	173.155,00	173.155,00	9.043,00	9.043,00	182.198,00	182.198,00	0,00	0,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	4.318,00	4.318,00	0,00	0,00	4.318,00	4.318,00	0,00	0,00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTELOR	44.204,21	55.606,00	4.450,00	4.250,00	48.654,21	59.856,00	0,00	11.201,79
428	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0,00	12.151,40	0,00	70,09	0,00	12.221,49	0,00	12.221,49
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0,00	12.151,40	0,00	70,09	0,00	12.221,49	0,00	12.221,49
431	ASIGURARI SOCIALE	1.841.322,00	2.013.924,00	172.602,00	195.931,00	2.013.924,00	2.209.855,00	0,00	195.931,00

## BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B11 CUI: 27477177 | RC: J13/1823/2010

Pag: 3 / 6

Simbol Cont	Denumire	Sume finale la luna precedenta		Rulaj in luna		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4313	CONTRIB. ANGAJATORULUI PT. ASIG. SOCIAL. DE SANATATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	1.346.632,00	1.470.723,00	124.091,00	140.552,00	1.470.723,00	1.611.275,00	0,00	140.552,00
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	494.690,00	543.201,00	48.511,00	55.379,00	543.201,00	598.580,00	0,00	55.379,00
436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	110.378,00	121.521,00	10.942,00	12.482,00	121.321,00	133.803,00	0,00	12.482,00
441	IMPOZITUL PE PROFIT-VENIT	3.733,00	2.882,00	0,00	0,00	3.733,00	2.882,00	851,00	0,00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	3.733,00	2.882,00	0,00	0,00	3.733,00	2.882,00	851,00	0,00
442	TAXA PE VALOAREA ADAGUATA	4.080.140,01	3.847.958,37	301.347,12	269.553,55	4.381.487,13	4.117.491,92	263.995,21	0,00
4423	T.V.A. DE PLATA	361.731,39	361.731,39	0,00	0,00	361.731,39	361.731,39	0,00	0,00
4424	T.V.A. DE RECUPERAT	588.030,54	361.731,39	6.476,55	0,00	594.507,09	361.731,39	232.775,70	0,00
4426	T.V.A. DEDUCTIBILA	1.592.276,87	1.592.276,87	137.270,25	137.270,25	1.729.547,12	1.729.547,12	0,00	0,00
4427	T.V.A. COLECTATA	1.517.419,80	1.517.419,89	130.793,70	130.793,70	1.648.213,59	1.648.213,59	0,00	0,00
4428	T.V.A. NEEEXIGIBILA	20.681,32	14.778,83	26.806,62	1.489,60	47.487,94	16.268,43	31.219,51	0,00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	312.092,00	344.139,00	32.047,00	37.894,00	344.139,00	382.033,00	0,00	27.894,00
445	SUBVENTII	30,00	30,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
4458	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII	30,00	30,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
447	FONDURI SPECIALE-TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	42.774,00	44.919,00	2.145,00	2.508,00	44.919,00	47.427,00	0,00	2.508,00
456	DECONTARI CU ACTIONARI / ASOCIATI PRIV. CAPITALUL	0,00	0,00	968.485,00	968.485,00	968.485,00	968.485,00	0,00	0,00
461	DEBITORI DIVERSI	462.456,42	361.540,86	32.400,64	6.958,51	494.857,06	368.499,37	126.357,69	0,00
462	CREDITORI DIVERSI	91.769,14	122.931,09	13.776,33	10.471,03	105.545,47	133.407,12	0,00	27.856,65
473	DECONTARI DIN OPERATI IN CURS DE CLARIFICARE	95.992,80	96.644,43	0,00	0,00	95.992,80	95.644,43	0,00	651,63
5	CONTURI DE TREZORERIE	52.737.766,95	52.154.538,79	7.654.130,05	7.995.869,12	60.391.897,00	60.150.407,91	241.489,09	0,00
512	CONTURI CURENTE LA BANI	29.196.235,44	28.584.886,31	4.473.333,36	4.803.532,43	33.669.568,80	33.384.418,74	281.150,06	0,00
5121	CONTURI LA BANI IN LEI	28.199.729,86	27.589.208,20	4.385.720,69	4.716.592,87	32.585.450,55	32.303.802,07	279.648,48	0,00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	996.505,58	995.678,11	87.612,67	86.938,56	1.084.118,25	1.082.616,67	1.501,58	0,00
531	CASA	7.763.547,77	7.763.411,60	622.917,46	622.917,46	8.386.465,23	8.385.329,06	136,17	0,00
5311	CASA IN LEI	7.763.547,77	7.763.411,60	622.917,46	622.917,46	8.386.465,23	8.385.329,06	136,17	0,00
532	ALTE VALORI	123.855,00	152.115,00	28.260,00	39.800,00	152.115,00	191.915,00	0,00	39.800,00

## BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintetice grad II pe luna Decembrie 2023

B11 CUI: 27477177 | RC: J13/1823/2010

Pag: 4 / 6

Simbol Cont	Denumire	Sume finale la luna precedenta		Rulaj in luna		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5328	ALTE VALORI	123.855,00	152.115,00	28.260,00	39.800,00	152.115,00	191.915,00	0,00	39.800,00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	27.280,05	27.277,20	0,00	0,00	27.280,05	27.277,20	2,85	0,00
581	VIRAMENTE INTERNE	15.626.848,69	15.626.848,68	2.529.619,23	2.529.619,23	18.156.467,92	18.156.467,91	0,01	0,00
6	CONTURI DE CHELTUIELI	14.339.039,85	14.339.039,85	1.620.617,19	1.620.617,19	15.959.657,04	15.959.657,04	0,00	0,00
602	CHELTUIELI CU MATERIALELE CONSUMABILE	1.177.436,90	1.177.436,90	164.558,26	164.558,26	1.341.995,16	1.341.995,16	0,00	0,00
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	2.649,28	2.649,28	190,46	190,46	2.839,74	2.839,74	0,00	0,00
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	71.921,38	71.921,38	5.357,81	5.357,81	77.279,19	77.279,19	0,00	0,00
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	21.414,37	21.414,37	4.980,69	4.980,69	26.395,06	26.395,06	0,00	0,00
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	1.081.451,87	1.081.451,87	154.029,30	154.029,30	1.235.481,17	1.235.481,17	0,00	0,00
603	CHELT.PT.MATERIALE DE NATURA OBIECTE DE INVENTAR	37.721,53	37.721,53	21.126,97	21.126,97	58.848,50	58.848,50	0,00	0,00
604	CH.PRIVIND MATERIALELE NESYOCATE	1.843,39	1.843,39	0,00	0,00	1.843,39	1.843,39	0,00	0,00
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	809.467,87	809.467,87	83.131,10	83.131,10	892.598,97	892.598,97	0,00	0,00
6051	CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	809.467,87	809.467,87	83.131,10	83.131,10	892.598,97	892.598,97	0,00	0,00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-290,00	-290,00	0,00	0,00	-290,00	-290,00	0,00	0,00
611	CHELTUIELI CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	302.355,29	302.355,29	3.930,00	3.930,00	306.285,29	306.285,29	0,00	0,00
612	CH.REDEVENTE,LOCATI,GESTIUNE,CIURI	32.379,60	32.379,60	0,00	0,00	32.379,60	32.379,60	0,00	0,00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	12.448,95	12.448,95	2.800,88	2.800,88	15.249,83	15.249,83	0,00	0,00
614	CHELTUIELI CU STUDIILE SI CERCETARILE	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
618	CHELTUIELI DE CONSULTANTA	6.000,00	6.000,00	12.000,00	12.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	67.243,32	67.243,32	6.000,00	6.000,00	73.243,32	73.243,32	0,00	0,00
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	48.467,50	48.467,50	5.520,00	5.520,00	53.987,50	53.987,50	0,00	0,00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	48.467,50	48.467,50	5.520,00	5.520,00	53.987,50	53.987,50	0,00	0,00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	31.462,19	31.462,19	4.285,70	4.285,70	35.747,89	35.747,89	0,00	0,00
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	15.526,79	15.526,79	1.338,53	1.338,53	16.865,32	16.865,32	0,00	0,00
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	25.354,49	25.354,49	1.203,81	1.203,81	26.558,30	26.558,30	0,00	0,00
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	5.740.031,80	5.740.031,80	612.810,37	612.810,37	6.352.842,17	6.352.842,17	0,00	0,00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT.ASIMILATE	67.304,36	67.304,36	2.853,00	2.853,00	70.157,36	70.157,36	0,00	0,00

## BALANTA DE VERIFICARE IN LEI PE CONTURI sintefice grad II pe luna Decembrie 2023

B11 CUI: 27477177 | RC: J13/1823/2010

Pag: 5 / 6

Simbol Cont	Denumire	Sume finale la luna precedenta		Rulaj in luna		Sume Finale		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	4.976.560,00	4.976.560,00	554.074,00	554.074,00	5.530.634,00	5.530.634,00	0,00	0,00
642	CH.CU AVANTAJELE IN NAT.SI TICHETE ACORDATE SAL	128.085,00	128.085,00	39.800,00	39.800,00	167.885,00	167.885,00	0,00	0,00
6422	CH. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	128.085,00	128.085,00	39.800,00	39.800,00	167.885,00	167.885,00	0,00	0,00
643	CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	73.991,28	73.991,28	29.542,00	29.542,00	103.533,28	103.533,28	0,00	0,00
6438	ALTE CH.PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIE SOCIALA	73.991,28	73.991,28	29.542,00	29.542,00	103.533,28	103.533,28	0,00	0,00
646	CHELTUIELI PRIV.CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT.MUNCA	111.538,00	111.538,00	12.482,00	12.482,00	124.020,00	124.020,00	0,00	0,00
6461	CH.CON.ASIG.DE MUNCA CORESP.SALARIATILOR	90.507,00	90.507,00	12.482,00	12.482,00	102.989,00	102.989,00	0,00	0,00
6462	CH.CON.ASIG.DE MUNCA CORESP.ALTE PERSOANE	1.479,00	1.479,00	0,00	0,00	1.479,00	1.479,00	0,00	0,00
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	25,95	25,95	0,00	0,00	25,95	25,95	0,00	0,00
658	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	456.751,27	456.751,27	46.504,13	46.504,13	503.255,40	503.255,40	0,00	0,00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	456.751,27	456.751,27	46.504,13	46.504,13	503.255,40	503.255,40	0,00	0,00
666	CHELTUIELI PRIVIND DOBINZILE	101,11	101,11	70,09	70,09	171,20	171,20	0,00	0,00
681	CH.DE EXPL.PT.AMORTIZARI,PROVIZIOANE SI AJUST.DEPR	217.233,26	217.233,26	14.986,35	14.986,35	232.219,61	232.219,61	0,00	0,00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE PT.AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	217.233,26	217.233,26	14.986,35	14.986,35	232.219,61	232.219,61	0,00	0,00
7	CONTURI DE VENITURI	12.778.929,91	12.778.929,91	3.182.738,14	3.182.738,14	15.961.668,05	15.961.668,05	0,00	0,00
704	VENITURI DIN SERVICII PRESTATE	5.788.411,23	5.788.411,23	1.092.114,98	1.092.114,98	6.880.526,21	6.880.526,21	0,00	0,00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	2.549.661,31	2.549.661,31	72.665,69	72.665,69	2.622.327,00	2.622.327,00	0,00	0,00
712	VENITURI AF.COSTURILOR SERV.IN CURS DE EXEC.	0,00	0,00	1.188.355,69	1.188.355,69	1.188.355,69	1.188.355,69	0,00	0,00
741	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	4.397.725,64	4.397.725,64	827.673,60	827.673,60	5.225.429,24	5.225.429,24	0,00	0,00
7411	VENIT.SUBV.DE EXPL.AFERENTE CIFREI DE AFACERI	4.397.725,64	4.397.725,64	827.673,60	827.673,60	5.225.399,24	5.225.399,24	0,00	0,00
7416	VENIT.SUBV.DE EXPL.PT.ALTE CHELT.DH EXPLOATARE	30,00	30,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	42.729,66	42.729,66	1.884,91	1.884,91	44.614,57	44.614,57	0,00	0,00
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	34.729,10	34.729,10	1.765,93	1.765,93	36.495,03	36.495,03	0,00	0,00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	8.000,56	8.000,56	118,98	118,98	8.119,54	8.119,54	0,00	0,00
766	VENITURI DIN DOBINZI	372,07	372,07	43,27	43,27	415,34	415,34	0,00	0,00
TOTAL		148.646.660,88	148.646.660,88	22.532.824,17	22.532.824,17	171.179.485,05	171.179.485,05	17.300.399,11	17.300.399,11

4