



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 (pierdere bruta)	- 2011lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- profit net (pierdere neta)	- 2011 lei.

La întocmirea situațiilor 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 situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMF 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 Publice.

OBIECTUL DE ACTIVITATE

Obiectul 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 retelelor 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 reseaua 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 si situatiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 3781/2020** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si 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 acesteia. 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 retelelor 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 în jurul valorii de 4977.76 lei/luna. In 2023-firma a fost înlocuită cu GMB Computers SRL iar cheltuielile au fost 4306.56/lei /luna

- **Rețelele de transport energie termica:** și aici la nivelul anului 2016 putem vorbi de grave probleme tehnologice legate de vechimea rețelilor de transport și distribuție a energiei termice, necesitând urgent măsuri corective, având câteva exemple: rețeaua de termoficare pe str. Eminescu până la intersecția cu Str. Cuza Voda; str. 24 Ianuarie de la intersecția str. Cuza Voda cu str. Seimeni ; str. Salciei între bloc H 5 – H 11 ,etc. Prin punerea în practică a acestor măsuri, a fost relansată activitatea societății putând în final să recâștige marea majoritate a clienților pierduți. In anul 2017 societatea a înlocuit și modernizat rețeaua termică secundară și apa caldă menajeră, inclusiv bransamente până la limita de proprietate la str. Mircea cel Batran între bloc P3B str. Unirii și str. Rasaritului pe o lungime de 263 m. In cursul anului 2017 am continuat lucrările de reabilitare a punctelor termice în vederea eliminării pierderilor de agent termic prin înlocuirea vanelor vechi care nu asigurau etanșeitate și nu puteau fi manevrate, au fost montate 31 gigacalorimetre noi în punctele termice pentru monitorizarea consumurilor către utilizatorii finali. In anul 2018 societatea a înlocuit și modernizat rețeaua termică secundară și apa caldă menajeră pe str. Salciei între bloc E4 și H8. Totodată societatea a realizat proiectare și execuție pentru rețeaua termică secundară inclusiv bransamentele până la limita de proprietate pe str. Alexandru Vlahuța și a finalizat la PT 10 pe str. Salciei racordul termic între bloc H 5 – H 11. In cursul anului 2018 am continuat lucrările de reabilitare a punctelor termice în vederea eliminării pierderilor de agent termic prin înlocuirea vanelor vechi care nu asigurau etanșeitate și nu puteau fi manevrate. A fost montată o pompă Grundfos de recirculare apă caldă menajeră la PT 1 , două pompe de adaos Willo montate în PT 17 și în PT 3 și un schimbător de căldură în PT 18. In anul 2019, societatea a realizat următoarele lucrări pe rețeaua de energie termică: reabilitare rețele termice și puncte termice – PT 10 (tronson PT 10 – bl. H 1);reabilitare rețele termice și puncte termice – PT 2 (str. Mihai Eminescu între str. Rasaritului și str. Cuza Voda). In anul 2020 societatea a reabilitat tronsonul cuprins de la str. Rasaritului și până la str. Seimeni , aparținând de PT 2. In anul 2020 au fost montate 33 gigacalorimetre ajungându-se la un total de 902 gigacalorimetre, comparativ cu anul 2019 când erau 869 gigacalorimetre .Tot în anul 2020 au fost montate un număr total de 448 apometre de apă caldă, continuând atât apometre noi cât și înlocuirea celor expirate, ajungându-se în total la un număr de 5270 de locuințe contorizate. In anul 2021 s-au achiziționat , instalat și pus în funcțiune sistemele de monitorizare și control în cele trei puncte termice PT 7, PT 30 și PT 46 și totodată au fost înlocuite și vanele aferente acestor puncte dar și în punctele termice PT 10, PT 12, PT 13 . Au fost montate 46 gigacalorimetre (ajungându-se la un total de 948 gigacalorimetre) și 676 apometre de apă caldă, continuând atât apometre noi cât și înlocuirea celor expirate, ajungându-se în total la un număr de 5377 de locuințe contorizate.
- In anul 2022- la PT 10 au fost montate la intrare în blocuri apometre și gigacalorimetre în vederea contorizării acestora .Prin programul de reparații au fost înlocuite o parte din conductele aferente rețelei de termoficare(apa caldă și căldură) la următoarele puncte termice PT1-298 M PT2-128M PT11-70M PT14-1124 PT17-72M PT18-92 PT30-104M număr de locuințe contorizate a crescut de la 5377 la 5644

FACTORI CRITICI DE SUCCES

Factorii critici de succes reprezintă elementele esențiale ce asigură succesul și dezvoltarea societății pe termen mediu și lung. Au fost identificați următorii factori critici de succes:

- Menținerea unui grad ridicat de operabilitate a infrastructurii existente;
- Realizarea programelor investitoriale destinate modernizării infrastructurii și finalizării acestora;
- Menținerea și creșterea atractivității societății
- Marketing adecvat al serviciilor prestate de societate;

La ora actuală, Societatea Utilități Publice Cernavoda SRL este singurul transportator de căldură în sistem centralizat pe raza Orașului Cernavoda neavând nici o concurență deoarece în Orașul Cernavoda nu avem conducte de gaze. Analiza concurenței cuprinde mai multe elemente:

PREȚUL: Tariful practicat în 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), diferența de preț fiind subvenția unitară acordată de UAT Cernavoda pentru persoanele fizice.

CALITATEA: Agentul termic primit și 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 Utilități Publice Cernavoda SRL este organizată ca și societate cu răspundere limitată, având ca unic acționar, Consiliul Local al Orașului Cernavoda (acționar majoritar 100%)

La nivelul societății structura decizională este reprezentată de:

- Adunarea Generală a Acționarilor - strategie societate
- Consiliul de Administrație - supravegherea activității curente

Din luna Octombrie 2021, societatea este condusă de un Consiliu de Administrație 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:

Președinte: Livădaru Gabriel Catalin

Membri: Radulescu Lucian, Ungureanu Dorel, Presada Simona

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

Modul de organizare, interdependențele 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 PERFORMANȚĂ

EVOLUȚIA VOLUMULUI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

a) Cifra de afaceri să 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 afacerie 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 rezultă că volumul cheltuielilor este mai mic decât volumul încasărilor realizând un profit de 2011

EVOLUȚIA REZULTATELOR FINANCIARE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

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

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

CRITERII DE PERFORMANȚĂ

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 1.55437 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 Constanța-obiective control-verificare măsuri decizie32/2020/în luna martie 2022-Itm Cta-control tematic-în luna mai 2022-CJPC Cta-control sesizare/în iulie 2022-Camera de conturi Cta verificare decizie/în luna decembrie -Dgrfp Galați –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 receptate 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 sanatatii și securitatii ocupationale SR OHSAS 18001:2008

DIAGNOSTIC JURIDIC

Principalele reglementari 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 serviciul 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 ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente (Indicatorul capitalului circulant)

$$IO1.a = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{6119896}{6439848} = 0.95$$

- 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 = -----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 debitelor-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 = -----	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 = -----	X 365 = 0.40 x 365 = 144.26
Cifra de afaceri	14728283

unde pentru aproximarea 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 datoriile 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 depreciările 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 și exprimate 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 deține 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**