



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR **LA DATA DE 31.12.2024**

S.C. UTILITATI PUBLICE CERNAVODA S.R.L., cu sediul in Str. FDT. VIORELELOR, numarul 5, 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. 2568/28.01.2025, Clasa 3 pentru activitatile de transport, distributie si furnizare a energiei termice pe raza Orasului Cernavoda, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 16.611.056 lei;
- cheltuieli totale	- 16.574.550 lei;
- profit brut	- 36.506 lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- profit net	- 36.506 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 rețelelor 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 2024 a fost de circa **68388** Gcal/an si a fost asigurată prin 15 puncte termice aflate în administrarea SC Utilitati Publice Cernavoda SRL si 2 puncte termice(PT11 SI PT 14) , 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. 42168/11.11.2014 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 lei si la 31.12.2024 - 80640478.92 lei.

Patrimoniul este format din cladiri de puncte termice cu instalațiile aferente, rețele de transport și distribuție, racord termic, contoare de energie termică.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMFP 3781/2020** - 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.

ANALIZA DIAGNOSTIC

ANALIZA PIETEI

UTILITATI PUBLICE CERNAVODA SRL își desfășoară activitatea pe teritoriul Orasului Cernavoda, prestand serviciul de transport, distribuție și furnizare de energie termică, inclusiv dreptul și obligația de a administra și de a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului către populația și agenții economici racordați la punctele termice. Societatea este unicul operator detinator de licența ANRE pentru prestarea serviciului pe teritoriul Orasului Cernavoda.

ANALIZA PIETEI COMPETITIVE

Societatea deține poziție de monopol în ceea ce privește furnizarea de servicii de alimentare cu energie termică în sistem centralizat pentru o plajă largă de clienți și anume : la data de 31.12.2021-5499 locații persoane fizice și juridice pentru care se facturează, 31.12.2023 sunt 5644 locații persoane fizice și juridice pentru care se facturează, de unde rezultă o diferență în plus de 145 locații, la 31.12.2024 - sunt 5393 locații persoane fizice și juridice.

EVOLUTIA PIETEI

Activitatea societății depinde de existența clienților racordați la punctele termice.

FACTORII ECONOMICI

Salariul mediu brut la nivel de societate pe anul 2024 este de 5470.65 lei/persoană, în contextul în care la data de 31.12.2024 structura personalului angajat este compusă din 103 salariați și 4 membri ai Consiliului de Administrație.

FACTORII SOCIO-CULTURALI

Având în vedere specificul activității companiei, factorii socio-culturali nu au un impact semnificativ asupra acesteia. Totuși, există un element foarte important care trebuie luat în considerare, și anume pregătirea forței de muncă : pe parcursul anului 2024 un număr de 3 persoane din cadrul societății au urmat cursuri de specialitate și de perfecționare, în domeniul economic (viza CFP) , mediu (responsabil mediu) .

FACTORII TEHNOLOGICI

Cei mai importanți factori tehnologici care afectează compania sunt:

Sistemul IT: la nivelul anului 2016 erau grave probleme tehnologice legate de vechimea rețelelor IT , acestea fiind second hand . Componentele , și anume, calculatoare, monitoare, tastatură, mouse, imprimante, multifuncționale... erau foarte vechi. La începutul anului 2017 am încheiat un contract de colaborare cu firma ROEL prin care aceștia ne-au pus la dispoziție 13 multifuncționale (din care 6 noi și una color), tonerul , hârtia xerox și mentenanța acestora , astfel eliminând cheltuielile cu hârtia xerox, tonerul, piesele de schimb și mentenanța acestora. Dacă în anul 2018 aceste cheltuieli erau undeva în jurul sumei de 4500 lei/lunar, în anul 2019 acestea au fost în suma de 4170 lei/lunar.. În anul 2020 am achiziționat un sistem desktop Lenovo pentru sediu, împreună cu licența Windows, precum și o centrală de alarmă pentru asigurarea securității la sediul societății și două sisteme desktop Lenovo ,o imprimantă și o licență Windows 10 .

În anul 2021 cheltuielile cu firma ROEL au fost în jurul valorii de 3.500 lei. Au fost achiziționate un antivirus Bitdefender Gravity Zone ,un server Samsung Pro Sata3 și 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 retelelor 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. In anul 2024 - s-a reluat colaborarea cu societatea comerciala SM ZIP STYLE SRL, iar cheltuielile au fost in jurul valorii de 4760 lei/luna.

Retelele de transport energie termica: si aici la nivelul anului 2016 putem vorbi de grave probleme tehnologice legate de vechimea retelelor de transport si distributie a energiei termice, necesitand urgent masuri corective, avand cateva exemple: reseaua 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 recâştige marea majoritate a clienților pierduți. In anul 2017 societatea a inlocuit si modernizat reseaua 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 reseaua termica secundara si apa calda menajera pe str. Salciei intre bloc E4 si H8. Totodata societatea a realizat proiectare si executie pentru reseaua 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 reseaua de energie termica: reabilitare retele termice si puncte termice – PT 10 (tronson PT 10 – bl. H 1);reabilitare retele 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 retelei de termoficare(apa calda si caldura) la urmatoarele puncte termice PT1-298 M PT2-128M PT11-70M PT14-1124 PT17-72M PT18-92M PT30-104M numar de locuinte contorizate – 5393.

In anul 2023 prin programul de reparatii au fost inlocuite o parte din conductele aferente retelei de termoficare (apa calda si caldura) la urmatoarele puncte termice : PT 1 – 460 m (str. T . Vladimirescu, str. Ion Creanga, str. Energiei, str. Eliade Radulescu, str. Pictor Grigorescu , str. Pinilor) , PT 30 - 30 m (str. Octav Bancila) , PT 2 (str. Cuza Voda - 95 m si str. 24 Ianuarie - 50 m), PT 14 (str. Mihai Eminescu bl. O2A sc A-bl. O2A sc B (20 m),str. Mihai Eminescu intre bloc P1A (10 m),str. Unirii bl. P2A sc A (35 m),str. Mihai Eminescu R1A sc B si R1B sc A (45 m),str. Mihai Eminescu bl. O2A sc A-bl. R2A sc B (28 m) .

In anul 2024 prin programul de reparatii au fost inlocuite o parte din conductele aferente retelei de termoficare (apa calda si caldura) la urmatoarele puncte termice : PT 1 – 193 m (str. T . Vladimirescu, str. Biruintei), PT 2 – 95 m (str. Cuza Voda), PT 3 – 381 m (Internat Liceu, alimentare sala de sport noua), PT 10 – 163 m (str. Salciei – subsol H12 , str. Salciei – subsol bl. E 3) , PT 11 – 73 m (str. Aleea Libertatii , str. Panait Cerna), PT 13 – 40 m (subsoluri str. Unirii), PT 14 – 191 m – (str. Milcovului si str. Ovidiu) , PT 17 – 125 m (str. V. Alecsandri) , PT 30 – 120 m - (str. L.T. I. Musat) .

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 urmatorii 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 01.01.2024– 31.12.2024 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 in 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: in stare tehnica buna

Singurele facilitati oferite clienților constau in:

- negocierea de esalonari la plată in cazul clientilor cu datorii, avand ca efect semnarea unui angajament de plată si nesistarea furnizarii serviciului
- efectuarea de lucrari cu plata in 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 reprezentata 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 in data de 01.10.2021 cu un mandat de 4 ani, in urma implementarii prevederilor OUG 109/2011 coroborate cu prevederile Legii 31/1990 și are urmatoarea componenta la 31.12.2024:

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 intre diferitele departamente, subordonarile ierarhice si principalele responsabilitati ale fiecarui departament sunt stabilite prin Statul de Functiuni si Regulamentul de Organizare si Functionare, precum si in normele si procedurile de lucru specifice.

Structura de personal la 31.12.2024 se prezinta dupa cum urmeaza:

Pe categorii de studii:

-studii superioare: 14

-studii medii: 89

OBIECTIVE DE PERFORMANTA

EVOLUTIA VOLUMULUI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

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

-Volumul veniturilor in perioada 01.01.2024 – 31.12.2024 -16.611.056 lei fiind mai mare decat veniturile aprobate prin buget

b) Volumul cheltuielilor 01.01.2024-31.12.2024-16.574.550 lei

-Analizand balanta de verificare la data de 31.12.2024 rezulta ca volumul cheltuielilor este mai mic decat volumul incasarilor realizand un profit de 36 506 lei.

EVOLUTIA REZULTATELOR FINANCIARE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

a) Pastrarea balantei venituri-cheltuieli pozitiva intr-un an calendaristic

-Analizand balanta de verificare la data de 31.12.2024 rezulta un profit de 36.506 lei.

b) Reducerea cheltuielilor de producere energie termica pentru incalzire si apa calda de consum

-Am analizat balanta de verificare la data de 31.12.2024 si rezulta o cheltuiala cu apa rece de 266.660 lei si energia electrica in suma de 709 307 lei. Acest lucru se datoreaza analizei mult mai atente avariilor aparute pe retelele de termoficare foarte vechi dar si a gradului de uzura a pompelor si a schimbatoarelor de caldura.

CRITERII DE PERFORMANTA

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2024

-Cheltuieli totale 2024– 16.574.550 lei

-Venituri totale 2024 – 16.611.056 lei

-Profit rezultat 2024 – 36.506 lei

a) Mentinerea gradului de încasare peste 85% anual .

b) Mentinerea parametrilor tehnici de distributie de caldura si apa calda de consum in conformitate cu prevederile ordinelor presedintelui ANRE .

-Furnizarea agentului termic a respectat parametrii indicati de diagrama de reglaj a punctului termic aprobata de ANRE, asigurand temperatura minima de plecare a agentului termic pentru incalzire din Punctul Termic de 50 grade C si apei calde intre 50 si 60 grade C la consumatori (conform parametrii livrati de SNN).

c) Pastrarea coeficientului de reclamatii privind prestarea serviciilor sub 5% din numarul de abonati -Toate reclamatiiile au fost rezolvate.

d) Remedierea avariilor din exploatare in 48 de ore de la data anuntarii acestora .

-Echipele de interventie au solutionat avariile in primele 24 de ore de la data anuntarii acestora in proportie de 100%.

e) Mentinerea ponderii cheltuielilor cu personalul in valoarea adaugata in limitele bugetului aprobat prin HCL

-Cheltuielile cu personalul au fost in valoare totala de 6489605 lei si tichete 310744 lei .

f) Mentinerea consumului specific de energie electrica in prevederile bugetului aprobat prin HCL

LITIGII PE ROL

Biroul Juridic a procedat la verificarea agenților economici (starea juridică a acestora) cărora Societatea Utilitati 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 Judecatoria 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.

In anul 2024 au fost inmanate debitorilor somatii 949(persoane fizice) si 32 (persoane juridice) abonatii UPC . In cursul anului 2024 s-au depus catre executorul judecatoresc 48 dosare cu o valoare de 58579.18 lei.

Examinand Registrul Unic de Control al societatii a rezultat ca in perioada 01.01.2021 – 31.12.2022 au fost efectuat urmatorul controal : in luna ianuarie 2022 am avut control de la Camera de conturi Constanta-obiective control-verificare masuri decizie32/2020/in luna martie 2022-Itm Cta-control tematic-in luna mai 2022-CJPC Cta-control sesizare/in iulie 2022-Camera de conturi Cta verificare decizie/in luna decembrie –Dgrfp Galati –control inopinant .nu au fost probleme depistate. In perioada 01.01.2024-31.12.2024 nu au fost efectuate controale la SC Utilitati publice Cernavoda Srl.

PROBLEME TEHNICE APARUTE IN SISTEMUL DE DISTRIBUTIE

Problemele tehnice ale echipamentelor din dotare privesc uzura fizica și morala a schimbătoarelor de căldură de tip fascicular, a pompelor de circulație pentru încălzire, uzura armăturilor de manevră (robineti), colmatarii 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 41 reclamații și sesizări, din care 28 au fost avarii în instalațiile locatarilor iar restul de 14 sesizări care ne aparțineau au fost soluționate în totalitate.

PROBLEMELE LEGATE DE INSTALAȚIILE 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 CALITĂȚII

Societatea are implementate următoarele sisteme de management al calitatii:

- Sistem de management SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management SR ISO 45001:2018

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 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)

$$I01.a = \frac{\text{Active curente } 6.256.652}{\text{Datorii curente } 6.504.441} = 0.96$$

- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul test acid)

$$I01.b = \frac{\text{Active curente - Stocuri } 3.750.590}{\text{Datorii curente } 6.504.441} = 0.58$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$I02.a = \frac{\text{Capital imprumutat } 0}{\text{Capital propriu } 0} \times 100 \text{ sau } I02.a = \frac{\text{Capital imprumutat } 0}{\text{Capital angajat } 0} \times 100 = 0\%$$

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.

$$I02.b = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit } 0}{\text{Cheltuieli cu dobanda } 0} = 0.00$$

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

$$I03.a = \frac{\text{Costul vanzarilor } 0}{\text{Stoc mediu } 0} = 0.00$$

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

$$I03.b = \frac{\text{Stoc mediu } 0}{\text{Costul vanzarilor } 0} \times 365 = \text{*****} \times 365 = \text{*****}$$

- 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.

$$I03.c = \frac{\text{Sold mediu clienti } 3018954.36}{\text{Cifra de afaceri } 17.548.596} \times 365 = 0.19 \times 365 = 62.79$$

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

$$I03.d = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5819944.07}{17548596} \times 365 = 0.33 \times 365 = 121.05$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzătorilor sau cifra de afaceri.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea

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

$$I03.e = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{17548596}{793063} = 22.12$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$I03.f = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{17548596}{6256652} = 2.80$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$I04.a = \frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{0} = 0.00$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung,

și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

ALTE INFORMATII

a) Informații cu privire la prezentarea societății:

- sediul : Cernavoda

- forma juridică: SRL

- țara : ROMANIA

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participatii: - nu este cazul

c) Informații referitoare la impozitul pe profit:

- Profit : 36506

- rezerva legală : 0

- impozitul pe profit:

d) Cifra de afaceri : 17548596

e) Explicații despre valoarea și natura:

- veniturilor și cheltuielilor extraordinare: - nu e cazul

- veniturilor și cheltuielilor înregistrate în avans

f) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.

g) dezvoltarea previzibilă a entității - societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rată 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 în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată 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 2024 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic. Pentru anul 2024 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 2023.

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 deprecierea 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**

