

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI INTOCMIT LA DATA DE 31.12.2023

Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A a fost infiintata in mai 2019, cu urmatoarele date de prezentare:

- *Sediul:* Municipiul Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, Jud. Giurgiu
- *Punct de lucru:* Municipiul Giurgiu, Sos. Sloboziei, nr. 194, Jud. Giurgiu
- *Obiectul de activitate:* productia de energie electrica
- *Cod unic de inregistrare:* 41227761
- *Nr. din Registrul Comertului:* J52/750/2019
- *Capital Social:* 797.774 lei varsat integral
- *Actionari:* Municipiul Giurgiu, reprezentat prin primar Adrian Anghelescu
S.C.Tracum S.A, reprezentata prin
- *Actiuni:* 79.777 actiuni nominative

Toate documentele justificative privind operatiunile economico – financiare pana la 31.12.2023 au fost operate la zi, in ordine cronologica si sistematica si contabilizate corect,realizand urmatoorii indicatori :

- | | |
|---------------------|-------------------|
| - venituri totale | - 19.881.311 lei; |
| - cheltuieli totale | - 21.528.670 lei; |
| - (pierdere bruta) | - 1.647.359 lei; |
| - impozit pe profit | - 0 lei; |
| - (pierdere neta) | - 1.647.359 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 *situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMF 4268/2022** - 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.

ALTE INFORMATII:

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;*

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

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - *motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul*

contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul*;

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul*; u.

e) 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
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar –

Societatea este expusă la riscul de preț în contextul creșterii preturilor la produsele energetice (gaze naturale, energie electrică), precum și reducerea subvențiilor pentru diferența de preț și tarif ar putea genera creșterea pretului de livrare a energiei termice la un nivel foarte greu de suportat de populație.

Există riscul pierderii clienților, având în vedere că se pot bransa la rețeaua de gaze naturale. Totodată având în vedere perioada prevăzută în contractul de furnizare energie termică (~45 de zile), în ceea ce privește încasarea creanțelor, există riscul de lichiditate, riscul de credit și riscul de cash flow.

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 2023 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic. Pentru anul 2023 în cadrul entității sunt înregistrate modificări în valoare de 209.922 lei în ceea ce privește valoarea investițiilor. Cifra de afaceri, trendul fiind totuși unul de ușoară scădere în raport cu activitatea anului 2022.

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

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
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 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.

Informații privind salariații:

a) S-au acordat indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.

b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercitiului.

d) salariați:

- număr mediu: 74

- salarii plătite sau de plătit, aferente exercitiului: 6023740 lei

- cheltuieli cu asigurările sociale: 132398 lei

Societatea nu deține filiale. Bilantul 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.

Informații privind protecția mediului

În conformitate cu prevederile *Hotărârii de guvern nr.780/2006 privind schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră*, cu modificările și completările ulterioare, operatorul sistemului de alimentare cu energie termică în sistem centralizat **Uzina Termoelectrică Production Giurgiu SA**, are obligația să realizeze conformarea în registrul Uniunii al emisiilor de gaze cu efect de seră, prin restituirea certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră pentru fiecare tonă de dioxid de carbon echivalent cu numărul total de emisii de gaze cu efect de seră, până la data de 30 aprilie .

Operatorul are în exploatare instalațiile cu codurile de identificare **RO 231** (*Instalație Uzina Termoelectrică Production Giurgiu - situată în Șoseaua Sloboziei nr.194*) și **RO215500** (*UTP Giurgiu Nord -situată în strada Gloriei nr.5*), potrivit autorizațiilor privind emisiile de gaze cu efect de seră.

Potrivit articolului 21 din *HG nr.780/2006*, menționată mai sus și a art.3, alin(3) din *HG 287 din 3 martie 2021 privind stabilirea unor măsuri pentru aplicarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2019/1.842 al Comisiei din 31 octombrie 2019 de stabilire a normelor de aplicare a Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește noi modalități de ajustare a alocării cu titlu gratuit a cotelor de emisii din cauza modificării nivelului de activitate*, operatorul care deține o instalație în care se desfășoară una sau mai multe din activitățile prevăzute în anexa I a acestui act normativ are obligația de a depune la ANPM:

- **raportul anual de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră generate de instalația pe care o operează în anul precedent celui în care se realizează raportarea;**
- **raportul privind nivelul de activitate.**

Raportul anual de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră, este întocmit de către operator și validat de către un verficator acreditat de Asociația de Acreditare din România (RENAR) în condițiile legii, *respectiv SC TQ Consultanță și Recrutare SRL*.

În urma analizei raportului de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră generate în anul 2022, verificat de un verficator acreditat, emisiile GES totale rezultate sunt de: **4158 tCO₂**, pentru instalația UTP Giurgiu Nord. În vederea conformării a fost necesară achiziționarea unui număr de 2653 **certificate**, întrucât a primit alocare cu titlu gratuit; **1447certificate** , pentru instalația Uzina Termoelectrica Production Giurgiu. În vederea conformării a fost necesară achiziționarea unui număr de 58 **certificate**, întrucât pentru această instalație au fost alocate **480** certificate cu titlu gratuit.

Raportul privind nivelul de activitate se transmite împreună cu raportul de verificare, emis de către un verficator acreditat, *respectiv SC TQ Consultanță și Recrutare SRL*.

Conform autorizațiilor de mediu a centralelor termice avem obligația de a face monitorizarea emisiilor de poluanți în aer generați de sursele fixe (ORDINUL Nr. 462 din 1 iulie 1993 pentru aprobarea Condițiilor tehnice privind protecția atmosferică și Normelor metodologice privind determinarea emisiilor de poluanți atmosferici produși de surse staționare) și transmiterea rezultatelor către Agenția Pentru Protecția Mediului Giurgiu, imediat după obținerea buletinelor de analiză.

Pentru realizarea măsurărilor și întocmirea rapoartelor de încercare s-a încheiat o comandă fermă cu *Institutul Național de Cercetare –Dezvoltare pentru Ecologie Industrială ECOIND*, întrucât Laboratoarele din cadrul Departamentului Control Poluare sunt acreditate RENAR conform cerintelor referentialului SR EN ISO/IEC 17025:2018.

Conform *Ordonanței de urgență a Guvernului nr.196/2005 privind Fondul pentru Mediu, cu modificările și completările ulterioare*, obligațiile de plată, respectiv taxele privind emisiile de poluanți în atmosferă, încasate de la operatorii economici, în cuantumul prevăzut în anexa nr. 1, a prezentei legi, se declară și se plătesc lunar până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care s-a desfășurat activitatea.

ADMINISTRATOR,

CEPRAGA CORNEL SORIN



RAPORT PRIVIND REALIZAREA INDICATORILOR FINANCIARI

LA 31.12.2023

PE BAZA DE BILANT CONTABIL

CAP I : INFORMATII GENERALE DESPRE SOCIETATE

Denumire	SC UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU SA.
Infiintare	2019
Sediul	Giurgiu, str. Gloriei, nr. 5, cam 10, etaj 2
Forma juridica	Societate pe Actiuni
Numar de inregistrare la Registrul Comertului	J 52/750/2019
Cod fiscal	RO 41227761
Capital social	797.774 lei capital subscris si varsat
Numar de actiuni	79.777
Obiect de activitate	productia, transportul si distributia energiei electrice si termice
Cod CAEN	3511

CAP II – SITUATIA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
IN ANUL 2023

1. Productia si veniturile

Pentru activitatea anului 2023 structura productiei fizice realizata comparativ cu cea prognozata se prezinta astfel:

Productia fizica	U/M	Prognoza 2023	Realizari 2023	Diferente ±	Procent %
Energie termica	Mwh	35.991	23.751	12.240	65,99

Nerealizarea cantitatilor propuse se datoreaza temperaturilor exterioare ridicate din cursul perioadei reci a anului 2023 care au condus la scăderea cantității de energie termică solicitata si produsă, previzionată la intocmirea BVC 2023, astfel incat s-a inregistrat o pierdere in valoare de 1.694.628lei.

Productia marfa vândută la nivelul anului 2023 se prezinta astfel:

VENITURI	U.M.	Total propunere 2023	Realizat 2023
Venituri din activitatea de baza	lei	26.543.426	16.861.257
VENITURI DIN ALTE SERVICII PRESTATE	lei	838.568	3.019.967
TOTAL VENITURI	lei	27.381.994	19.881.224

Societatea a recunoscut in cadrul cifrei de afaceri a anului 2023 valoarea energiei termice livrata in cursul lunii decembrie si care a fost facturata in cursul lunii ianuarie 2024, precum si valoarea subventiei aferenta diferentei de prôt si tarif, facturata in luna ianuarie anul 2024.

Pentru iarna 2023 -2024 societatea a beneficiat, conform conventiilor incheiate între societate, Municipiul Giurgiu si furnizorul de gaze, de un sprijin financiar prin alocarea sumei de 1.100.000 lei de la Bugetul local in vederea asigurarii continuitatii serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat a populatiei, de subventionarea diferentei de pret dintre pretul reglementat si pretul local de facturare catre populatie, sume pe care are

obligatia sa le justifice lunar prin cantitatea de energie termica livrata populatiei perioada ianuarie- martie 2024 lei.

Pentru lunile noiembrie si decembrie 2023 s-au incasat subventii in suma totala de 1146833, ramanind de restituit pina la 15 ianuarie 2024, suma de 140261,69 lei.

2. Cheltuieli

In structura, situatia cheltuielilor totale aferente anului 2023 se prezinta astfel:

Nr.crt.	CHELTUIELI	U.M.	total propunere 2023	realizat 2023
I	Cheltuieli exploatare total, din care:	LEI	27.124.513	21.359.282
	Ch. mat prime si mat. consumab		19.448.204	11.821.689
	Cheltuieli cu personalul		6.054.762	6.608.022
	Cheltuieli cu amortizarea si provizioanele		44.976	960.096
	Ch.mediu		1.564.571	1.969.505
	Alte cheltuieli		12.000	76.295

Din analiza datelor prezentate se constata ca ponderea cea mai mare in total cheltuieli de exploatare o au cheltuielile materiale 55,34%, urmate de cheltuielile cu salariile 30,93%, ch. mediu 9,22%, alte cheltuielile nenominalizate 4,51%.

Incepand cu anul financiar 2024, cheltuielile cu mediul vor fi diminuate in proportie de 95%, intrucat societatea a iesit de sub schema de comercializare a emisiilor de gaze cu efect de sera, conform HG 780/2006.

4 Rezultate financiare

Avand in vedere veniturile si cheltuielile, realizate in anul 2023, structura contului de profit si pierderi (F20 anexa la bilant) se prezinta astfel:

lei

a) venituri din exploatare	19.881.224
b) cheltuieli de exploatare	21.359.282
c) rezultat financiar din exploatare (pierdere)	1.478.058
d) venituri financiare	87
e) cheltuieli financiare	169.388
f) rezultate financiare (pierdere)	169.301
VENITURI TOTALE	19.881.311
CHELTUIELI TOTALE	21.528.670
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR (Pierdere)	1.647.358

Avand in vedere rezultatul obtinut in anul 2023 entitatea nu are obligatia legala de a constitui rezerve legale la nivelul a 5% din profitul brut la finele anului pana devin 20% din capitalul social varsat conform prevederilor legale.

5.Creante

Soldul contului 411 – Clienti la 31.12.2023, este in suma de 2.858.938lei, din care 218.934 lei, clienti din penalitati.

Structura creantelor la 31.12.2023 este urmatoarea:

- Clienti din energie termica si apa - 2.311.011 lei
- Clienti din alte activitati - 328.993 lei
- Clienti din penalitati - 218.934 lei

Conform Art.18.– (1) din contractul cadru de furnizare a energiei termice, Factura pentru furnizarea energiei termice se emite cel mai tarziu pana la data de 15 a lunii urmatoare celei in care prestatia a fost efectuata. Utilizatorii/Consumatorii sunt obligati sa achite facturile reprezentand contravaloarea serviciului de care au beneficiat, in termenul de scadenta de 15 zile lucratoare de la data emiterii facturilor.

(2) Neachitarea de catre utilizator/consumator a facturii emise de furnizor in termen de 30 zile de la data scadentei sau a sumelor rezultate din regularizare la termenele prevazute atrage penalitati de intarziere, dupa cum urmeaza:

a) penalitati egale cu nivelul dobanzii datorate pentru neplata la termen a obligatiilor bugetare, stabilite conform reglementarilor legale in vigoare;

b) penalitatile datorate incepand cu prima zi dupa data scadentei;

c) valoarea totala a penalitatilor nu poate depasi cuantumul debitului si se constituie venit al furnizorului. Societatea a calculat și facturat penalitati de intarziere clientilor, totodata respectand scadenta (destul de lunga ~45 zile) s-au derulat procedurile legale de recuperare a creantelor, prin emiterea de notificari, somatii de plata, esalonari la plata, executarea silita.

6.Datorii

Soldul contului furnizori (activitate curentă, imobilizări și avansuri primite) la data de 31.12.2023 este de 5.102.907 lei, din care exemplificam:

Electro energy sud = 3.630.052 lei

Pentru evitarea blocajelor financiare in cursul anului 2023 societatea a efectuat compensari reciproce respectand prevederile HG nr. 773/2019, privind compensarea datoriilor reciproce.

7. Activitatea compartimentului juridic

Societatea nu are înregistrate litigii pe rolul instanțelor de judecată și/sau reclamații în care să dețină calitatea atât de reclamant sau de pârât la data de 31 decembrie 2023, inclusiv după această dată și care să vizeze angajarea unei răspunderi pecuniare.

Menționăm că potrivit art. 42 alin. (6¹) din Legea nr. 51/2006, republicată, astfel cum aceasta a fost modificată și completată prin Legea nr. 225/2016, s-a statuat că "*Factura emisă pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu*". Având în vedere aceste dispoziții legale, prin care se recunoaște caracterul de titlu executoriu al facturilor fiscale emise pentru serviciile de utilități publice, la 31.12.2023 din totalul dosarelor de executare s-a recuperat suma de 1.082.317,37 lei, soldul aferent dosarelor de executare răs de recuperat este 1.061.493,77 lei.

Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a acesteia, conform strategiei de încălzire a municipiului Giurgiu pînă la 31.12.2024 se va finaliza reabilitarea și modernizarea sistemului de încălzire centralizată în municipiul Giurgiu, având ca obiective: extindere CT Giurgiu Nord cu cazan pe biomasă, CET Giurgiu Sud, adaptare rețele termice, dispecerizare puncte termice, sursele de finanțare fiind din bugetul local.

Proiecțiile realizate de Conducere au în vedere ca activitatea să devină profitabilă pe termen mediu. În această perioadă, Societatea este dependentă, în primul rând, de sprijinul acordat de administrația publică locală.

ADMINISTRATOR,
CEPRAGA CORNEL SORIN

