



PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 150/21.05.2021

privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 ale R.A.D.E.T. Constanța

Consiliul local al municipiului Constanța întrunit în ședința ordinară/extraordinară din data de _____;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr. 94913/21.05.2021
- raportul administratorului special nr. B 8346/23.04.2021 privind activitatea R.A.D.E.T. Constanța la 31.12.2020;
- avizul Comisiei de specialitate nr. nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța și avizul Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement;

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 82/1991- a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanței de Guvern nr. 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 sau indirect o participație majoritară, actualizată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice;
- Ordinului nr. 58/2021 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, emis de Ministerul Finanțelor Publice

Luând în considerare:

-Adresa nr. B 9142/11.05.2021 a R.A.D.E.T. Constanța înregistrată cu nr.....

În temeiul prevederilor art. 129 alin.(2), lit.a), alin.(3), lit.d) și art. 196 alin.(1) lit.a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 – Se aprobă situațiile financiare anuale la 31.12.2020 ale R.A.D.E.T. Constanța, conform documentației anexate care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 – Compartimentul relații consiliul local și administrația locală va comunica prezenta hotărâre Direcției financiare, R.A.D.E.T. Constanța, în vederea aducerii la îndeplinire, și Instituției prefectului județului Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:

_____ pentru, _____ împotriva, _____ abțineri.

La data adoptării sunt în funcție 27 de consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

CONSTANȚA

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
Georgiana GOSPODARU



REFERAT DE APROBARE

În conformitate cu prevederile:

-Legii nr. 82/1991- a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de Ministerul Finanțelor Publice;

-Ordinului nr. 58/2021 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, emis de Ministerul Finanțelor Publice,

R.A.D.E.T. Constanța a întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2020.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității.

Regia respectă prevederile Legii nr.82/1991 a contabilității, privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrul cartea mare și registrul inventar.

Situațiile financiare se compun din:

- Bilanț la 31.12.2020;
- Cont de profit și pierdere;
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Note la raportul asupra conturilor anuale pentru anul 2020;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Raportul administratorului special privind activitatea R.A.D.E.T. Constanța la 31.12.2020.

În temeiul art.136 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 ale R.A.D.E.T. Constanța.

PRIMAR,
VERGIL CHIȚAC

Chițac

1



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL
COMISIA DE SPECIALITATE NR. 1 – DE STUDII, PROGNOZE
ECONOMICO-SOCIALE, BUGET, FINANȚE ȘI ADMINISTRAREA
DOMENIULUI PUBLIC ȘI PRIVAT AL MUNICIPIULUI CONSTANȚA

AVIZ

Nr. dinpentru P.H.C.L. nr. /..... privind
aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 ale R.A.D.E.T. Constanța

Având în vedere referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat
sub nr.....,

În temeiul prevederilor art. 125 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a
Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările
ulterioare, respectiv al prevederilor din Regulamentul de organizare și funcționare a
consiliului local,

Comisia nr. 1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea
domeniului public și privat al municipiului constanța adoptă următorul aviz.

Articolul 1

Se avizează favorabil/nefavorabil proiectul de hotărâre a consiliului local nr.
..... /..... privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020
ale R.A.D.E.T. Constanța, cu un nr. de.....amendamente/fără amendamente.

Articolul 2

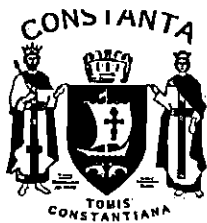
Amendamentele și observațiile membrilor comisiei se regăsesc în anexa care face
parte integrantă din prezentul aviz.

Articolul 3

Prezentul aviz se comunică prin grija secretarului comisiei, în termenul recomandat,
secretarului general al municipiului Constanța.

**Președinte Comisie,
Dumitru CARAGHEORGHE**

**Secretar Comisie,
Teodor POPA**



ROMANIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL
COMISIA NR. 3 PENTRU SERVICII PUBLICE, COMERȚ,
TURISM ȘI AGREMENT

AVIZ

Nr. dinpentru P.H.C.L. nr. / privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 ale R.A.D.E.T. Constanța.

Având în vedere referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr.,

În temeiul prevederilor art. 125 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, respectiv al prevederilor din Regulamentul de organizare și funcționare a consiliului local,

Comisia nr. 3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement adoptă următorul aviz:

Articolul 1

Se avizează favorabil/nefavorabil proiectul de hotărâre a consiliului local nr. / privind aprobarea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 ale R.A.D.E.T. Constanța, cu un nr. de amendamente/fără amendamente.

Articolul 2

Amendamentele și observațiile membrilor comisiei se regăsesc în anexa care face parte integrantă din prezentul aviz.

Articolul 3

Prezentul aviz se comunică prin grija secretarului comisiei, în termenul recomandat, secretarului general al municipiului Constanța.

**Președinte Comisie,
Iulian CĂLIN**

**Secretar Comisie,
Cristian OMOCEA**

Bifați numai
dacă
este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București Sucursala GIE - grupuri de interes economic Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris An Semestru

Anul 2020

Suma de control

567.286

Entitatea REGIA AUTONOMA DE DISTRIBUIRE A ENERGIEI TERMICE

Adresa

Județ

Constanta

Sector

Localitate

CONSTANTA

Strada

BADEA CARTAN

Nr.

14A

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0241616937

Număr din registrul comerțului

J13/98/1991

Cod unic de înregistrare

1 9 0 9 8 4 0

Forma de proprietate

11-Regii autonome

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

 Situații 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute 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 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

-382.029.940

Capital subscris

0

Profit/ pierdere

-77.241.188

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA LIVIU DOREL

Numele și prenumele

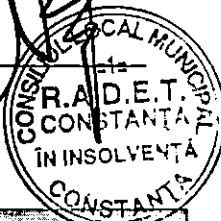
MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PREMIER SOFT AUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1458/2019

CIF/ CUI

4 1 1 0 8 1 9 1

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	41.083	24.083
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	37.950	37.086
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	79.033	61.169
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	22.728.073	23.465.471
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	51.421.147	51.071.724
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	338.861	333.666
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.840.714	2.755.659
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si 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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	77.328.795	77.626.520
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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	77.837	77.837
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	77.837	77.837
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	77.485.665	77.765.526
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	1.016.691	963.867
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.016.691	963.867
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	28.489.104	27.966.666
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	72.004.503	76.448.511
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	100.493.607	104.415.177
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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	378.177	299.895
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	378.177	299.895
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	103.284.486	110.619.943
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	7.627	16.762
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	471.545.154	524.847.277
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	12.165.143	16.050.949
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	483.710.297	540.898.226
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-382.323.097	-459.784.831
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-304.837.432	-382.019.305
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	10.635	10.635
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	10.635	10.635
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.904.913	1.770.553
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.904.913	1.770.553
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		27.752.757
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		27.752.757
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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.904.913	29.523.310
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	567.286	567.286
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	567.286	567.286
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		1.216.549
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.216.549	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.216.549	0
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	366.399.448	367.592.761
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.181.430	77.241.188
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-365.797.043	-443.050.114
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	60.948.976	61.020.174
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-304.848.067	-382.029.940

*) 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 immobilizate, 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 Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

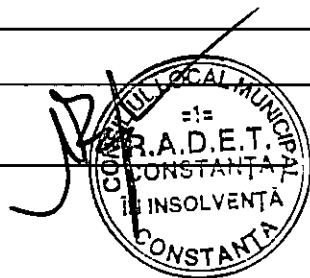
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele și prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	140.974.587	135.363.132
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	87.251.656	82.019.841
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	53.722.931	53.343.291
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	78.636	89.300
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	977.654	1.627.712
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		16.599
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	982.573	955.872
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	143.013.450	138.052.615
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	1.689.605	1.594.110
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	113.349.495	179.108.520
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	6.889.194	7.736.553
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	9.937	21.211
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	18.045.366	20.978.575
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	17.373.071	20.212.321
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	672.295	766.254
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.439.815	1.635.746
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.439.815	1.635.746
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-8.539	100.948

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	14.316	621.393
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	22.855	520.445
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.801.232	4.168.593
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.825.771	2.020.460
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	826.956	1.577.960
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	148.505	570.173
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registru general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	144.196.231	215.301.834
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	1.182.781	77.249.219
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	333	5.005
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	1.016	3.660
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	1.349	8.665
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	-2	634
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	-2	634
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	1.351	8.031
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	143.014.799	138.061.280
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	144.196.229	215.302.468
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	1.181.430	77.241.188
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	1.181.430	77.241.188

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/2021)- 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.

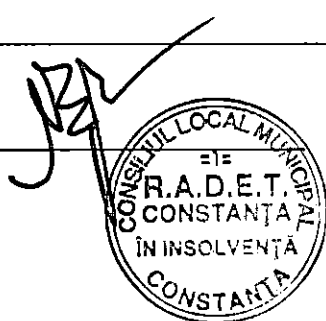
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		77.241.188	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	474.354.368		474.354.368	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	461.293.400		461.293.400	
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08	461.293.400		461.293.400	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	3.355.706		3.355.706	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	1.996.114		1.996.114	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	817.822		817.822	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14	541.770		541.770	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	138.884		138.884	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	23.668		23.668	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	9.542.710		9.542.710	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	372		392	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	370		394	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
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)	26	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	97.557.784	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	97.557.784	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	16.599	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	97.541.185	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	15.570.976	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	15.570.976	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.213.755	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
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	77.837	77.837
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	77.837	77.837
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	77.837	77.837
- 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	33.797.456	33.289.454
- 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		0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	16.657	37.387
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	6.718.439	11.146.942
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	54.927	230.052
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	70.053	10.799.428
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	6.593.459	117.462
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului neîncasate 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	65.277.034	65.280.944
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	65.277.034	65.280.944
- 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 nerezidenti	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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	378.177	299.895
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	15.122	146.413
- în lei (ct. 5311)	99	85	15.122	146.413
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.380.889	4.794.681
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.380.889	4.683.041
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		111.640
- 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		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	483.720.932	568.661.618
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobanzile 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	10.635	10.635
- 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	471.545.154	524.847.277
- datoriile 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		
- datoriile 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	599.366	657.511
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	11.558.746	15.384.664
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.037.337	3.440.215
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	10.448.214	11.739.512
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	49.527	167.269
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	23.668	37.668
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datoriile cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datoriile 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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.031	27.761.531
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	7.031	8.774
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125		27.752.757
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	60.396	70.474
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	739.662	490.564
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	106.408.072	106.997.009
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2
			Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	567.286	X
			567.286	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149	567.286	100,00	567.286	100,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

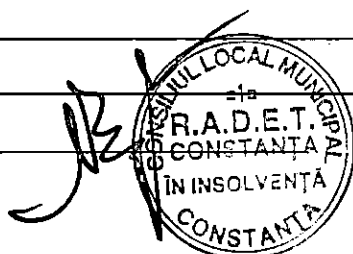
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
I - dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin 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	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 datorii 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 inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	475.751			X	475.751
Alte imobilizari	02	414.092	10.568		X	424.660
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	889.843	10.568		X	900.411
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	27.178.697	1.651.847			28.830.544
Instalatii tehnice si masini	08	67.639.826	352.129	16.997		67.974.958
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	537.938	0			537.938
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.840.714	301.778	386.833		2.755.659
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	98.197.175	2.305.754	403.830		100.099.099
III.Imobilizari financiare	17	77.837			X	77.837
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	99.164.855	2.316.322	403.830		101.077.347

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	434.668	17.000		451.668
Alte imobilizari	20	376.142	11.432		387.574
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	810.810	28.432		839.242
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	4.450.624	914.450		5.365.074
Instalatii tehnice si masini	25	16.218.679	687.670	3.116	16.903.233
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	199.077	5.195		204.272
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	20.868.380	1.607.315	3.116	22.472.579
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	21.679.190	1.635.747	3.116	23.311.821

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

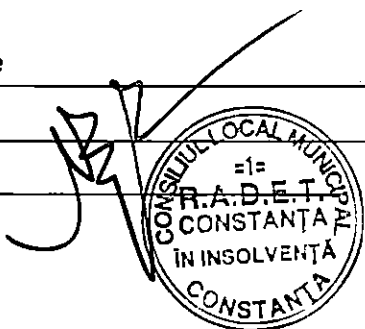
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA LIVIU DOREL

Semnătura



Numele si prenumele

MITEA CARMEN CORNELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în 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. Întocmire 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.

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

B. 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate 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 reintocmesc 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor
Date: 2021.05.07 13:27:49 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 251939619 din 07.05.2021

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-251939619-2021** din data de **07.05.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **1909840**.

Nu există erori de validare.

Ministerul Finantelor

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Succes depunere

Pentru a depune o nouă declaratie apăsați [aici](#).

Fișierul dumneavoastră cu numele "bilant_1909840 12 2020.pdf-semnat.pdf" a fost depus cu succes. Indexul este **251939619**.

Notati cu grijă indexul! El poate fi folosit pentru a urmări starea fișierului depus de dumneavoastră pe viitor.

Acest mesaj nu constituie confirmarea înregistrării documentului. Confirmarea depunerii va fi afișată în recipisă.

Urmăriți recipisa și starea fișierului la opțiunea "Vizualizare stare" disponibilă pe portalul ANAF la adresa: <https://www.anaf.ro/StareD112/>

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Activele immobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă, aceasta fiind reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau altă valoare care substituie costul, diminuată cu amortizarea cumulată până la acea dată.

Elemente de imobilizări	Sold Inițial	Creșteri	Reduceri	Sold Final
Total imobilizari necorporale	889.843	10.568	0	900.411
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	475.751			475.751
Licențe	60.396	10.078		70.474
Alte imobilizări	353.696	490		354.186
Avansuri și imobilizări necorporale în curs				
TOTAL imobilizări corporale	98.197.175	2.305.754	403.830	100.099.099
Construcții	27.178.697	1.651.847		28.830.544
Instalații tehnice și mașini	67.639.826	352.129	16.997	67.974.958
Alte imobilizări	537.938			537.938
Avansuri și imobilizări corporale în curs	2.840.714	301.778	386.833	2.755.659
TOTAL imobilizări financiare	77.837	0	0	77.837
Imobilizări financiare	77.837			77.837
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL:	99.164.855	2.316.322	403.830	101.077.347

În anul 2020 se constată o creștere a volumului imobilizărilor corporale ca urmare a:

- înlocuirii conductelor pe rețeaua primară (852.127,68 lei);
- reabilitării rețelor termice secundare (804.089,25 lei);
- montajului de schimbătoare de căldură în sumă de 128.978,81 lei;
- instalațiilor de electropompe, contorizare, automatizare în sumă de 164.133,85 lei;
- dotărilor (contoare, grup electrogen, aparat sudură, motocoasă, echipamente IT) în sumă de 65.215,23 lei.

Valoarea mobilizărilor necorporale s-a majorat prin achiziția de licențe IT și a unui soft de editare în sumă totală de 10.568,75 lei.

În anul 2020 ca urmare a operațiunii de inventariere au fost făcute propuneri la casare de către comisia de inventariere în sumă totală de 1.336.450,64 lei din care:

- patrimoniu public în valoare de 988.708,27 lei (imobilizări achiziționate din surse de la bugetul de stat și bugetul local);
- patrimoniu privat în valoare de 347.742,37 lei.

Ponderea cea mai mare o reprezintă contoarele.

Bunurile din domeniul public al statului și ale unităților administrativ teritoriale aflate în administrarea RADET Constanța au fost trecute distinct în listele de inventariere, transmise la Consiliul local Constanța cu adresa nr. B2211/28.01.2021 care a fost înregistrată la autoritatea publică locală sub nr. 18127/29.01.2021.

Valoarea imobilizărilor corporale aflate în administrarea RADET Constanța la data de 31.12.2020, înregistrate în conturi din afara bilanțului (cont 8038.2 și 8038.3) este de 106.997.009 lei. Autoritatea publică locală a transmis diferențe din reevaluarea bunurilor

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

date în administrarea regiei (centrale termice) în sumă 588.937,14 lei care au fost înregistrate în contabilitate conform prevederilor legale.

Valoarea terenurilor aferente imobilizărilor date în administrare la data de 31.12.2020, înregistrate în conturi din afara bilanțului (cont 8038.1) este de 47.794.715,34 lei. Autoritatea publică locală a transmis diferențe din reevaluarea terenurilor date în administrarea regiei în sumă 853.016,54 lei care au fost înregistrate în evidențele contabile ale RADET Constanța.

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizări	Sold Inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă mijloacelor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului
TOTAL imobilizări necorporale	810.810	28.432	0	839.242
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	434.668	17.000		451.668
Licențe	46.891	11.269		58.160
Alte imobilizări	329.251	163		329.414
TOTAL imobilizări corporale	20.868.380	1.607.315	3.116	22.472.579
Construcții	4.450.624	914.450		5.365.074
Instalații, mijloace de transport	16.218.679	687.670	3.116	16.903.233
Alte imobilizări	199.077	5.195		204.272
TOTAL imobilizări	21.679.190	1.635.747	3.116	23.311.821

Amortizarea se calculează prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor. Metoda de amortizare folosită a fost metoda liniară conform manualului de politici contabile.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora precum și prevederile H.G. nr. 2139/2004.

La bunurile aparținând autorității publice locale date în administrarea regiei nu s-a calculat amortizare. În cazul în care la respectivele bunuri imobile RADET Constanța a efectuat modernizări cu surse de finanțare proprii s-a calculat amortizare numai pentru suma aferentă modernizării.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

NOTA 2

PROVIZOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei-

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01.01.2020	TRANSFERURI		SOLD LA 31.12.2020
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru stocuri fără mișcare	1.505.742		13.847	1.491.895
Provizioane pentru creanțe depreciate	5.308.352	521.034	506.598	5.322.788
TOTAL	6.814.094	521.034	520.445	6.814.683

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercițiului financiar 2020, RADET CONSTANTA înregistrează o pierdere în sumă de 77.241.188 lei conform formularului cod 20 anexă la bilanț „Contul de profit și pierdere” din care:

- activitatea de exploatare profit = - 77.249.218 lei
- activitatea financiară pierdere = +8.030 lei

Aceasta pierdere va fi recuperată din profitul anilor următori.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	31.12.2019	31.12.2020	%
Cifra de afaceri netă (CA)	140.974.587	135.363.132	96,02
Producția vândută	87.251.656	82.019.841	94,00
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	53.722.931	53.343.291	99,29
Variația stocurilor Sold C	78.636	89.300	113,56
Producția imobilizată	977.654	1.627.712	166,49
Alte venituri din exploatare	982.573	972.471	98,97
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	143.013.450	138.052.615	96,53
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile 601+602-609	1.679.668	1.572.899	93,64
Alte cheltuieli materiale 603+604	113.349.495	179.108.520	158,01
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) 605	6.889.194	7.736.553	112,30
Cheltuieli cu personalul din care:	18.045.366	20.978.575	116,25
a)Salarii 641,621,6422	17.373.071	20.212.321	116,34
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	672.295	766.254	113,98
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	1.439.815	1.635.746	113,61
a1)Cheltuieli 6811+6813	1.439.815	1.635.746	113,61
a2)Venituri 7813			
b)Ajustarea valorii activelor circulante	-8.539	100.947	
b1)Cheltuieli 654+6814	14.316	621.393	4.340,55
b2)Venituri 754+7814	22.855	520.446	2.277,16
Alte cheltuieli de exploatare	2.801.232	4.168.594	148,81
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	1.825.771	2.020.461	110,66
2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	826.956	1.577.960	190,82
3.Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	148.505	570.173	383,94
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	144.196.231	215.301.834	149,31
Rezultat din exploatare	-1.182.781	-77.249.219	
Venituri din dobânzi	333	5.005	1.503,00
Alte venituri financiare	1.016	3.660	360,24
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	1.349	8.665	642,33
Cheltuieli privind dobânzile			
Alte cheltuieli financiare	-2	634	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	-2	634	
Rezultat financiar	1.351	8.031	594,45
VENITURI TOTALE	143.014.799	138.061.280	96,54
CHELTUIELI TOTALE	144.196.229	215.302.468	149,31
REZULTATUL BRUT	-1.181.430	-77.241.188	
Nr. mediu salariați	372	392	105,38

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2020

În anul 2020 R.A.D.E.T. Constanța a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din producerea de energie termică în centrale proprii fără cogenerare ce utilizează drept combustibil gazul natural, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de pret, din prestări de servicii către terți, din penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare, etc.

Față de anul 2019, veniturile au scăzut cu 3,47% ca urmare a scăderii producției facturate cu cca. 5% (331.373 MWh/347.881 MWh), în timp ce față de prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli prin aprobat prin H.C.L.M. nr. 54 din 19.02.2020 și rectificat prin Hotărârea nr. 392 din 27.11.2020 a Consiliului Local al municipiului Constanța veniturile au fost realizate în procent de 82,02%.

În anul 2020, comparativ cu anul 2019, ca urmare a preluării rețelei de transport a agentului termic primar, cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, energia și apa au crescut cu 54,54%, iar cheltuielile cu personalul cu 16,25%.

Comparativ cu indicatorii planificați prin Bugetului de venituri și cheltuieli, în anul 2020 cheltuielile totale fost mai mari cu 28,23 %.

În perioada analizată s-au înregistrat depășiri importante față de prevederile BVC aprobat la:

- cheltuielile cu energia termică și gazele au fost mai mari cu 37,41% față de cele planificate datorită costului apei de adaos în sumă de 34.691 mii lei în condițiile în care s-au bugetat 4.532 mii lei pentru întreg anul 2020;

- cheltuielile cu impozite și taxele locale au depășit cu 44,64% valoarea planificată în condițiile în care s-au înregistrat majorări ale impozitului pe clădiri și impozitului pe terenuri.

S-au mai înregistrat depășiri la cheltuielile cu energia și apa (3,15%) și la cheltuielile cu paza (1,50%).

În anul 2020 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 215.302.468 lei, cu 49,31% mai mari față de cele ale anului 2019, urmare a preluării în administrare a rețelei de transport a agentului termic primar. Întrucât s-a constatat că pierderea masică de 392 tone/h existentă la preluare, neputând fi susținută financiar, implica blocarea sistemului de termoficare, R.A.D.E.T. Constanța a fost obligată să remedieze avariile pentru diminuarea pierderii aferente apei de adaos și pentru asigurarea condițiilor de funcționare continuă a sistemului.

În urma analizei costurilor aferente tarifului de transport pe parcursul celor douăsprezece luni de funcționare de la data preluării, se constată că tariful de 62,89 lei/MWh aprobat de Consiliul Local Municipal Constanța acoperă doar în proporție de aproximativ 29,15% costul real al transportului generând o pierdere indusă de 67.150.991 lei. Diferența de 152,87 lei/MWh dintre costul real al transportului (215,76 lei/MWh) și valoarea aprobată a tarifului de transport (52,07 lei/MWh până la data de 30.06.2020 și 62,89 lei/MWh începând cu 01.07.2020) este sursa care a generat pierderea în anul 2020 la acest capitol. Pierderea masică înregistrată pe rețeaua de transport a fost de 53.721.216 lei (257.384 MWh), costul apei de adaos fiind în sumă de 34.691.142 lei (2.111.451 mc).

Cu toate eforturile depuse de R.A.D.E.T., costurile totale realizate pe infrastructura de transport (RTP) pe durata anului au fost în sumă totală de 90.564.297 lei, astfel:

- Pierderea tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate în rețeaua de transport (RTP), a fost de 257.384,13 MWh, fiind stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic achiziționat la gardul centralei: 677.131,83 MWh și cantitatea de energie termică ajunsă la punctele termice: 419.747,70 MWh. Această pierdere tehnologică este

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2020

inevitabilă, mărimea ei depinzând de starea precară a infrastructurii de transport și poate fi eliminată substanțial prin investiții.

Prețul mediu ponderat al energiei termice cumpărate de la Electrocentrale Constanța (funcție de cantitățile furnizate consumatorilor casnici, respectiv noncasnici) aferent anului 2020 a fost de 208,72 lei/Mwh (141.330.569,01 lei/677.131,83 MWh).

Valoarea pierderilor tehnologice este în sumă de 53.721.215,61 lei calculată astfel: (257.384,13x208,72 lei/Mwh).

- Apa de adaos (pre-tratată) achiziționată în anul 2020 a fost de 2.111.451 m³ (250.967 m³ în ianuarie 2020, 168.389 m³ în februarie 2020, 127.615 m³ în martie 2020, 108.988 m³ în aprilie 2020, 154.677 m³ în mai 2020, 149.868 m³ în iunie 2020, 170.852 m³ în iulie 2020, 165.511 m³ în august 2020, 191.077 m³ în septembrie 2020, 191.021 m³ în octombrie 2020, 184.798 m³ în noiembrie 2020, 247.680 m³ în decembrie). Prețul apei de adaos facturate de Electrocentrale Constanța este de 16,43 lei/mc fără TVA.

Valoarea apei de adaos este în sumă de 34.691.142,15 lei.

- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate asupra rețelei de transport este în sumă de 209.732,01 lei (128.163,44 lei pentru Magistrala 1, 73.731,56 lei pentru Magistrala 2 și 7.837,01 lei pentru autovehiculul CT 63 DET).

- Valoarea cheltuielilor cu asigurarea pentru autovehiculul CT-63 DET este de 1.299,20 lei.

- Cheltuielile cu amortizarea sunt în sumă de 59.318,26 lei

- Valoarea totală a chiriilor aferente bunurilor necesare desfășurării activităților (buldoexcavator, macara generatoare, aparate de sudură, panouri gard împrejmuitor, vestiare, etc.) a fost în sumă de 135.882,50 lei;

- Valoarea reparațiilor (la vane, plăci beton) a fost în sumă de 3.081,62 lei;

- Valoarea reparațiilor asfaltice a fost în sumă de 236.662,21 lei;

- Cheltuiala cu salariile a personalului preluat de la Electrocentrale Constanța SA a fost în sumă de 1.474.683 lei (ianuarie 132.764 lei, februarie 110.605 lei, martie 121.623 lei, aprilie 126.143 lei, mai 123.226 lei, iunie 122.380 lei, iulie 118.440 lei, august 125.252 lei, septembrie 107.531 lei, octombrie 114.064 lei, noiembrie 124.132 lei, decembrie 148.523);

- Cheltuiala privind contribuția asiguratorie pentru muncă (CAM) a fost în sumă de 31.280 lei (1.474.683 lei- 84.450 lei tichete masă=1.390.233 lei x 2,25%).

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de transport a agentului termic primar, Consiliul Local Constanta a stabilit un tarif de 62,89 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real pentru anul 2020 a fost de 215,76 lei/MWh (90.564.297 lei/419.747 Mwh).

Pentru anul 2020, din analiza comparată a cheltuielilor efectuate în suma 90.564.297 lei și a veniturilor realizate de 23.413.306 lei ((275.843,53 MWh x 52,07 lei/MWh) +(143.903,95 Mwh x 62,89 lei/MWh)) aferente activității de transport agent termic primar, se constată că tariful de 52,07 lei/Mwh până la data de 30.06.2020 și cel de 62,89 lei/MWh începând cu 1.07.2020 nu acoperă integral costurile, generând o pierdere indusă de 67.150.991 lei. Tariful real aferent transportului de agent termic realizat în anul 2020 este de 215,76 lei/MWh.

Se poate observa că prețul de producere a energiei termice în centrala CET Palas aparținând Electrocentrale Constanța SA pentru semestrul I al anului 2021 aprobat de autoritatea de reglementare (în sumă de 215,97 lei/MWh) este aproximativ egal cu tariful real aferent transportului de agent termic (215,76 lei/MWh).

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

Analizând prețurile/tarifele practicate de către R.A.D.E.T. Constanța pentru energia termică produsă în centralele proprii cât și pentru energia termică distribuită/furnizată prin punctele termice, se constată următoarele:

- pentru activitatea de distribuție și furnizare prin puncte termice a energiei termice cumpărate de la Societatea Electrocentrale Constanța S.A. a fost aprobat un tarif de 156,11 lei/Gcal (echivalent cu 134,23 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2020 a fost de 209,10 lei/Gcal (echivalent cu 179,79 lei/MWh);
- pentru activitatea de producție, distribuție și furnizare a energiei termice prin centralele de cvartal care funcționează pe bază de gaze naturale a fost aprobat un tarif de 296,61 lei/Gcal (echivalent cu 255,04 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2020 a fost de 415,31 lei/Gcal (echivalent cu 357,10 lei/MWh);
- pentru activitatea de producție, distribuție și furnizare a energiei termice prin centralele de bloc care funcționează pe bază de gaze naturale a fost aprobat un tarif de 284,36 lei/Gcal (echivalent cu 244,51 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2020 a fost de 386,93 lei/Gcal (echivalent cu 332,70 lei/MWh).

Valoarea pierderii pe rețeaua de distribuție în anul 2020 a fost de 7.898.253 lei.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

SITUATIA CREANTELOR

Situația creanțelor la data de 31 decembrie 2020 este redată în tabelul de mai jos:

CREANȚE	SOLD 01.01.2020	SOLD 31.12.2020	TERMEN DE LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1an
Total, din care:	100.493.607	104.415.177	104.415.177	
Comerciale nete(ct.409+411-491)	28.489.104	27.966.666	27.966.666	
Alte creanțe (ct. 425, 428, 438, 4424, 4428, 445, 461, 473)	72.004.503	76.448.511	76.448.511	

Componența soldurilor conturilor de creanțe este următoarea:

- clienți = 26.234.501 lei, din care restanți 15.570.976 lei;
- avans energie electrică și gaze naturale = 1.732.165 lei;
- creanțe salariale = 37.387 lei;
- creanțe buget stat = 11.029.480 lei
- subvenție buget local -decont mai 2016 = 117.462 lei;
- debitori diverși (imputație contoare-creanță restantă) = 19.726 lei ;
- sume în curs de clarificare din contul 473- 65.244.456 lei, din care pe debit 65.294.906 lei sunt dobânzi și penalități calculate de Electrocentrale în anii 2015-2019 și procese verbale amendă ANAF în valoare de 14.000 lei, iar pe credit, în cea mai mare parte, încasări neidentificate sau cu detalii de plata eronate prin conturile regiei din Banca Transilvania și BRD în sumă totală de 64.450 lei.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

SITUATIA DATORIILOR

DATORII	SOLD 01.1.2020	SOLD 31.12.2020	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
			Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	483.710.297	540.908.861	540.898.226		10.635
Datorii comerciale (ct 401,404,408)	471.545.154	524.847.277	524.847.277		
Alte datorii	12.165.143	16.061.584	16.050.949		10.635

Datoriile certe ale regiei la data de 31.12.2020 erau în sumă totală de 203.871.627 lei, după cum urmează:

- furnizori de utilități și materiale: 2.467.417 lei
- datorii către Societatea Electrocentrale Constanța SA: 185.342.626 lei
- datorii salariale, către bugetul de stat și creditorii diverși: 16.061.584 lei

Datorii incerte se prezintă astfel:

- Referitor la suma de 173.759.159,57 lei reprezentând datorie incertă către Electrocentrale Constanța S.A , aceasta este compusă din:

- 70.771.518,23 lei dobânzi de întârziere incerte, neconfirmate de RADET Constanța, înregistrate în contul 473 până la clarificarea litigiului, conform H.C.A. al RADET Constanța nr. 3/08.06.2018
- 102.987.641,34 lei dobânzi de întârziere preluate prin proiectul de divizare de la Electrocentrale București S.A., care se află și ele în litigiu.

- Datoria pretinsă de către Electrocentrale Grup S.A. București în sumă de 163.278.074,82 lei (datorie incertă, sumă care nu este recunoscută de către RADET Constanța), face obiectul dosarului cu nr. 8353/118/2016 prin care s-a solicitat intrarea în insolvența a regiei.

Aceste datorii sunt consecința unor deficiențe de reglementare și de întârzieri la plata subvenției alocată populației, astfel:

- decalajul dintre termenul de plată al facturilor emise de către producătorul de energie termică Electrocentrale SA , respectiv 30 zile calendaristice și termenul de încasare a facturilor de la consumatori de 45 zile calendaristice;

- creșterea pierderii tehnologice pe rețele termice ca o consecință a diminuării cantității de energie termică vândută consumatorilor, urmare a creșterii gradului de debransare, având în vedere că suprafața radiantă a conductelor de distribuție a rămas constantă nefiind influențată de evoluția portofoliului de clienți.

La data de 31.12.2020 regia înregistrează obligații de plată restante către bugetul consolidat al statului în sumă de 3.507.811 lei astfel:

- contribuția de asigurări sociale – 2.006.061 lei
- contribuția de asigurări de sănătate – 821.096 lei
- impozit salarii – 541.770 lei
- fond handicapăți – 138.884 lei

Majorările și penalitățile calculate de către DGFP- Mari contribuabili sunt în sumă de 23.668 lei.

La decontul lunii noiembrie 2020 s-a cerut compensarea datoriilor catre bugetul de stat și al asigurărilor sociale cu TVA de recuperat în suma de 6.390.567 lei, s-a aprobat prin

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2020

raportul de control nr. 172AIF/08.02.2021 suma de 2.796.730 lei, diferența de 3.593.837 lei reprezentând factura Electrocentrale Constanța SA având dată din decembrie 2020, dar aferentă producției lunii noiembrie 2020.

Până la data de 27.04.2021 nu s-a primit nota de compensare a datoriilor și reglarea TVA .
La data de 31.12.2020 regia înregistrează obligații de plată către bugetul local al municipiului Constanța în sumă de 9.542.710 lei.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICII ȘI METODE CONTABILE

Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

1.Principiul continuității activității

Menționăm că există riscul de a nu se putea continua activitatea, având în vedere că regia este în insolvență, gradul de îndatorare este unul foarte ridicat, există o lipsă acută de lichidități și riscul ca regia să intre în faliment în cursul anului 2021.

2.Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, în general, sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

3.Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) trebuie să se țină cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia. În acest scop sunt avute în vedere și eventualele provizioane, precum și datoriile rezultate din clauze contractuale;

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2020

d) trebuie să se țină cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Ca urmare, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

4. Principiul independenței exercițiului

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.)

5. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii.

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare a unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de datorii .

6. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Bilanțul de deschidere al exercițiului 2020 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului 2019.

Modificarea politicilor contabile se efectuează numai pentru perioadele viitoare, începând cu exercițiul financiar următor celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Modificarea politicilor contabile poate fi efectuată numai de la începutul unui exercițiu financiar. Nu sunt permise modificări ale politicilor contabile pe parcursul unui exercițiu financiar.

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

7. Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2020

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările contabile.

8. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

La contabilizarea operațiunilor economico-financiare se ține seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura operațiunii, determinată pe baza principiului prevalenței economicului asupra juridicului, să difere de cea care ar fi stabilită în lipsa aplicării acestui principiu.

9. Principiul pragului de semnificație

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

(a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă;

(b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

În cazuri excepționale pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale. Orice astfel de abateri trebuie prezentate în notele explicative, precum și motivele care le-au determinat, împreună cu o evaluare a efectului acestora asupra activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în situațiile financiare. Elementele cu valori ne semnificative care au avut aceeași natură sau au fost cu funcții similare au fost însumate, nefiind prezentate separat.

IMOBILIZARI CORPORALE SI NECORPORALE

Mijloacele fixe sunt înregistrate la costul de achiziție la care s-au adăugat în 1990, 1992, 1994, 2003, 2010, 2013, 2016, 2019, reevaluări făcute în baza dispozițiilor legale.

Valorile actualizate au fost determinate ținând cont de: costul istoric, costul net de înlocuire, deprecierea fizică, deprecierea funcțională, etc.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară. Durata de viață a imobilizărilor corporale este:

Activ	Durata
Construcții	8-60 ani
Echipamente tehnologice și mijloace transport	2-12 ani
Alte mijloace fixe	2-24 ani

Inventarierea elementelor patrimoniale, pentru anul 2020 s-a efectuat conform Deciziei nr. 382/19.10.2020, cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii s-au consemnat în procesul verbal nr. B7199/07.04.2021 și au fost înregistrate în evidența contabilă aferentă anului 2020.

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2020

Imobilizările în curs constau în investiții realizate din surse proprii și alocații bugetare.

STOCURI

Evidența operativă a stocurilor de materii prime se ține pe gestiuni, în locuri de depozitare separate.

Stocurile de materii prime sunt achiziționate de la intern.

Materiile prime, materialele consumabile achiziționate sunt înregistrate la cost de achiziție.

RADET folosește metoda de contabilitate a inventarului permanent pentru inventarierea stocurilor de materii prime, materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje, iar evaluarea la ieșirea din patrimoniu se face prin metoda FIFO.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate prin interese de participare, acționarii/asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de servicii prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Patrimoniul regiei este în suma de 567.286 lei

Patrimoniul public este în suma de 61.020.174 lei.

Mentionam ca patrimoniul public preluat în administrare este în suma de :

- 106.997.009 lei -imobilizarile corporale puncte termice si centrale
- 47.794.715 lei - terenul aferent acestor imobilizări

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului 2020 este de 392 din care:

- 309 lucrători în exploatare
- 83 personal TESA .

Cheltuielile cu personalul pentru exercițiul financiar 2020 sunt în sumă de 20.488.011 lei, din care :

- salarii și indemnizații = 18.508.002 lei
- tichete de masă = 1.213.755 lei
- cheltuielile privind asigurările și protecția socială = 766.254 lei

În anul 2020 salariați au primit ajutoare sub forma tichetelor cadou în sumă 288.610 lei.

În anul 2020 conducerea executivă a regiei a fost asigurată de un Director Tehnic-Distribuție, un Director Comercial și un Director Economic conform:

1. Contractul de mandat nr.B4610/21.03.2018 – Eugen Ionescu - Calitate de Director Comercial;
2. Contractul de mandat nr.B4609/21.03.2018 – Bogdan Orozan - Calitate de Director Tehnic Distribuție și Act Aditional nr.1/01.08.2019 la Contractul de mandat nr. B4609/21.03.2018.
3. Contractul de mandat nr.B13400/19.08.2019 – Mitea Carmen Cornelia - Calitate de director economic

Pentru executarea contractului de mandat, directorii RADET Constanța beneficiază de o indemnizație brută lunară.

Indemnizația lunară brută, aferentă Directorului Economic al RADET Constanta a fost de 12.000 lei brut/lună până în data de 01.02.2020, iar din februarie 2020 a fost în sumă de 13.675 lei brut/lună, suma totală anuală plătită fiind în valoare de 162.425 lei brut/an.

Indemnizația lunară brută, aferentă Directorului Comercial al RADET Constanta a fost de 12.000 lei brut/lună până în data de 01.02.2020, iar din februarie 2020 a fost în sumă de 13.675 lei brut/lună, suma totală anuală platită fiind în valoare de 152.904 lei brut/an.

Indemnizația lunară brută, aferentă Directorului Producție (Termoficare) al RADET Constanta a fost de 12.000 lei brut/lună până în data de 01.02.2020, iar din februarie 2020 a fost în sumă de 14.528 lei brut/lună suma totală anuală fiind în valoare de 175.235 lei brut/an.

Valoarea anuală a remunerațiilor conducerii a fost de 490.564 lei.

Pentru anul 2020 directorii RADET Constanța au încasat în cadrul Proiect SOWAT indemnizații, astfel:

- Director Termoficare a încasat suma de 14.493 lei
- Director Comercial a încasat suma de 6.955 lei
- Director Economic a încasat suma de 6.955 lei

Pentru anul 2020 directorii RADET Constanța au primit fiecare, pe lângă indemnizația lunară brută fixă și tichete cadou în valoare de 350 lei de Paște și de 400 lei de Crăciun.

**NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2020**

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

$$1. \text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 0,21$$

(valoarea sub nivelul de acoperire a datoriilor)

$$2. \text{Lichiditatea imediată} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0,20$$

$$3. \text{Viteza de rotație a debitelor} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 75 \text{ zile}$$

(creanțe greu de încasat)

$$4. \text{Viteza de rotație a creditelor} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = 1.415 \text{ zile}$$

(plăți către furnizori la peste 1 an de la scadență)

$$5. \text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1,74 \text{ ori}$$

$$6. \text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 0,72 \text{ ori}$$

NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE PENTRU ANUL 2020

NOTA 10

ALTE INFORMATII

Regia Autonomă de Distribuire a Energiei Termice (R.A.D.E.T.) Constanța este persoană juridică română, fiind organizată ca regie autonomă aflată în subordinea Consiliului Local Municipal Constanța. Sediul social al regiei se află în municipiul Constanța, strada Badea Cârțan, nr. 14 A, dar deține sedii pentru diferite activități în mai multe zone ale municipiului Constanța. Regia a fost înființată în anul 1991 în baza Legii nr. 15/1990 și a Deciziei nr. 47/25.01.1991 a Prefecturii Județului Constanța privind reorganizarea Unității Județene de Gospodărie Comunală. Conform H.G. nr. 597/28.09.1992 Anexa nr.1, regia a fost trecută sub autoritatea Consiliului Local Municipal.

Principalul obiect de activitate al R.A.D.E.T. Constanța îl reprezintă transportul, distribuția și furnizarea în municipiul Constanța prin intermediul a 136 puncte termice (PT) a energiei termice produsă de către Electrocentrale Constanța S.A. și în același timp producerea de energie termică în 48 de centrale (CT) proprii (3 centrale termice de cvartal și 45 centrale de bloc), fără cogenerare (toate utilizând drept combustibil gazul natural). Complementar, regia prestează servicii pentru susținerea obiectului principal de activitate în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare, astfel:

- prestarea pentru RAJA SA a serviciului de ridicare a presiunii apei reci furnizată către imobilele cu regim de înălțime mai mare de 4 nivele cât și lucrări de reparare a conductei de apă rece poziționată în canalul termic;
- mentenanță la instalațiile și echipamentele proprii;
- remedierea avariilor apărute în sistemul de distribuție și pe rețeaua de transport a agentului termic primar;
- verificări metrologice pentru contoarele de energie termică (calculatoare și sonde) în laboratorul propriu de metrologie;
- lucrări de modernizare a instalațiilor de termoficare și investiții;
- prestări de servicii cu utilaje și mijloace de transport;
- montare/demontare și sigilare mijloace de măsurare a energiei termice;
- analize chimice în laboratorul propriu;
- reparații construcții, canivouri canale termice, confecții dale carosabile și necarosabile;
- prestări servicii în domeniul instalațiilor termice, pe bază de comandă, la terți, etc.

Regia funcționează în baza licenței nr. 2028/22.06.2017 acordată de către ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică.

Începând cu data de 05.06.2019 s-a deschis procedura insolvenței asupra debitoarei R.A.D.E.T. Constanța. Administratorul judiciar al regiei în anul 2020 a fost EUROSMART S.P.R.L., iar Administrator Special dl. Popa Liviu-Dorel (numit de Consiliul Local Municipal prin H.C.L.M. nr. 261/25.06.2019, modificată prin H.C.L.M. nr. 397/30.09.2019).

Prin H.C.L.M. nr. 568 din 19.12.2019 s-a aprobat darea în administrarea R.A.D.E.T. Constanța a rețelei de transport a energiei termice a municipiului Constanța pe o perioadă determinată, începând cu data de 01.01.2020, până la înființarea unui nou operator al serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat și încredințarea gestiunii serviciului către noul operator.

Administrator Special,
Popa Liviu-Dorel



Director Economic,
Mitea Carmen Cornelia



REGIA AUTONOMĂ DE DISTRIBUIRE A
ENERGIEI TERMICE - R.A.D.E.T. Constanta
in insolventă - in insolvency - en procedure collective

CONSTANTA, str. Bodea Cârten nr. 14 A
Tel/Fax: +40241 616937, +40341 461234
E-mail: office@radet-constanta.ro



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

RON

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020
Capital subscris				
Patrimoniul regiei	567.286			567.286
Rezerve din reevaluare		1.216.549		1.216.549
Rezerve legale				
Rezerve reprezentind surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.216.549	-1.216.549		0
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat	-366.399.448	-1.193.313		-367.592.761
<i>Profit nerepartizat</i>				
<i>Pierdere nerepartizata</i>	262.952.348	1.193.313		264.145.661
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29				
<i>Sold Creditor</i>				
<i>Sold Debitor</i>				
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile				
<i>Sold Creditor</i>	1.793.422			1.793.422
<i>Sold Debitor</i>				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale				
<i>Sold Creditor</i>				
<i>Sold Debitor</i>	105.240.522			105.240.522
Profitul sau pierderea exercitiului financiar				
Rezultatul exercitiului financiar	-1.181.430	-77.241.188	-1.181.430	-77.241.188
<i>Sold creditor</i>				
<i>Sold debitor</i>	1.181.430	77.241.188	1.181.430	77.241.188
TOTAL	-365.797.043	-78.434.501	-1.181.430	-443.050.114

ADMINISTRATOR SPECIAL,

Ing. Popa L.



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Mitea Carmen Cornelia



REGIA AUTONOMĂ DE DISTRIBUIRE A
ENERGIEI TERMICE - R.A.D.E.T. Constanta
In insolventă - in insolvency - en procedure colectiva
CONSTANTA, str. Bodea Cămin nr. 14 A
Tel/Fax: +40241 616307; +40241 461234
E-mail: office@radet-constant.ro



FLUX DE TREZORERIE AN 2020 METODA DIRECTA

INDICATOR	AN 2020
Incasari in numerar din distributia agentului termic	89 507 291.21
Incasari din subventie	97 541 184.86
Incasari ajutoare de caldura	1 703 315.31
Incasari in numerar provenite din prestări servicii, si alte venituri	4 525 854.99
TOTAL INCASARI EXPLOATARE	193 277 646.37
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	171 874 608.64
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	17 234 510.86
Plati in numerar TVA si alte taxe	418 804.00
TOTAL PLATI EXPLOATARE	189 527 923.50
Numerar net din activitatea de exploatare	3 749 722.87
Incasari pentru activitatea de investitii	
Plati in numerar pentru achizitionarea de active corporale si necorporale pe termen	204 655.29
Numerar net din activitatatea de investitii	-204 655.29
Venituri in numerar din alte imprumuturi	0.00
Rambursari in numerar a unor sume imprumutate	0.00
Numerar net din activitatea de finantare	0.00
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	3 545 067.58
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1 396 026.26
Numerar si echivalente de numerar la sfirsitul exercitiului financiar	4 941 093.84

ADMINISTRATOR SPECIAL ,

Ing. Popa Liviu Dorinel



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Mitea Carmen Cornelia



REGIA AUTONOMĂ DE DISTRIBUIRE A
ENERGIEI TERMICE - R.A.D.E.T. Constanța
în insolvență - in insolvency - en procedure collective

CONSTANȚA, str. Badea Cârțan nr. 14 A
Tel/Fax: +40241 616937; +40341 461234
E-mail: office@redet-constanta.ro



Nr. B 8346/23.04.2021

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL PRIVIND ACTIVITATEA R.A.D.E.T CONSTANȚA LA 31.12.2020

1. Prezentare generală

Regia Autonomă de Distribuire a Energiei Termice (R.A.D.E.T.) Constanța este persoană juridică română, fiind organizată ca regie autonomă aflată în subordinea Consiliului Local Municipal Constanța. Sediul social al regiei se află în municipiul Constanța, strada Badea Cârțan nr.14 A, dar deține sedii pentru diferite activități în mai multe zone ale municipiului Constanța. Regia a fost înființată în anul 1991 în baza Legii nr. 15/1990 și a Deciziei nr. 47/25.01.1991 a Prefecturii Județului Constanța privind reorganizarea Unității Județene de Gospodărie Comunală. Conform H.G. nr. 597/28.09.1992 Anexa nr.1, regia a fost trecută sub autoritatea Consiliului Local Municipal.

Prin încheierea de ședință pronunțată în data de 05.06.2019, în dosarul nr. 3265/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța- Secția a II-a Civilă, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței asupra debitoarei Regia Autonomă de Distribuire a Energiei Termice Constanța, fiind numită în calitate de administrator judiciar CITR Filiala Cluj SPRL .

Prin Hotărârea nr. 261/25.06.2019 privind desemnarea administratorului special al Regiei Autonome de Distribuire a Energiei Termice în cadrul procedurii de insolvență (modificată prin HCLM nr. 397/30.09.2019 a Consiliului Local al Municipiului Constanța), au fost revocate mandatelor membrilor Consiliului de Administrație al R.A.D.E.T. Constanța numiți prin H.C.L.M. nr. 51/15.02.2018 și a fost desemnat administrator special dl. Popa Liviu-Dorel.

Prin încheierea nr. 1303/18.09.2019, Tribunalul Constanța- Secția a II-a Civilă a dispus încetarea atribuțiilor administratorului judiciar provizoriu CITR Filiala Cluj S.P.R.L., fiind confirmat în calitate de administrator judiciar al R.A.D.E.T. Constanța practicianul în insolvență EUROSMART S.P.R.L

Prin H.C.L.M. nr. 568 din 19.12.2019 s-a aprobat darea în administrarea R.A.D.E.T. Constanța a rețelei de transport a energiei termice a municipiului Constanța pe o perioadă determinată, începând cu data de 01.01.2020, până la înființarea unui nou operator al serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat și încredințarea gestiunii serviciului către noul operator.

2. Obiectul principal de activitate al regiei

Principalul obiect de activitate al R.A.D.E.T. Constanța îl reprezintă distribuția și furnizarea în municipiul Constanța, prin intermediul a 136 puncte termice, a energiei termice produse de către Electrocentrale Constanța S.A. și producerea în același timp de energie termică prin intermediul a 3 centrale termice de cvartal și a 45 centrale termice de bloc (toate utilizând drept combustibil gazul natural) pe bază de licențe, conform legii, în conformitate cu codul CAEN 3530. Complementar, prestează servicii desfășurând și alte activități colaterale pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare.

Regia prestează pentru operatorul regional de furnizare a apei reci RAJA SA servicii de ridicare a presiunii apei pentru imobilele din municipiul Constanta cu nivel de înălțime mai mare de 4 etaje. Alte lucrări sunt destinate reparației conductelor de apă rece

aparținând RAJA SA și care se află poziționate în canalele termice din perioada în care cele două unități erau în cadrul Unității Județene de Gospodărie Comunală.

Alte lucrări realizate de către R.A.D.E.T. Constanța sunt: mentenanță la instalații și echipamente, remediere avarii apărute în rețeau de transport și distribuție a energiei termice, verificări metrologice, lucrări de modernizare și investiții, închirieri de utilaje și mijloace de transport, montare/demontare mijloace de măsurare a energiei termice și a volumelor de agent termic, analize chimice, reparații construcții, prestări servicii la terți și alte activități specifice termoficării.

Activitatea regiei se desfășoară în baza licenței nr. 2028/22.06.2017 emisă de către A.N.R.E. București. De asemenea, regia dispune de avize și autorizații de mediu, certificări privind asigurarea calității serviciului prestat.

3. Conducerea regiei

În perioada 1.01-31.12.2020 conducerea regiei a fost asigurată de către Administratorul Special, dl. Popa Liviu-Dorel, sub supravegherea administratorului judiciar EUROSMART S.P.R.L.

În anul 2020 conducerea executivă a regiei a fost asigurată de către un Director Economic, un Director Termoficare și un Director Comercial.

4. Resurse umane

Regia înregistra la data de 31.12.2020 un număr de 394 salariați, față de 370 angajați existenți la data de 31.12.2019, în condițiile preluării, începând cu data de 01.01.2020, personalului care asigură partea de reparații rețele termice primare. Un număr de 311 salariați lucrau în zona de exploatare, reparații, întreținere și producție, iar 83 reprezentau personal tehnic, administrativ și de conducere. În cursul anului 2020 s-au angajat 141 persoane și au încetat raporturile de muncă 117 salariați.

Drepturile salariale au fost acordate în anul 2020 în baza Contractului colectiv de muncă încheiat între administrație și sindicatul reprezentativ, cu respectarea legislației naționale în vigoare.

În cursul anului 2020 s-au acordat creșteri salariale în condițiile majorării salariului minim pe țară garantat în plată. Începând cu luna februarie 2020 s-au majorat salariile tarifare ale personalului angajat cu un procent de până la 10%. Valoarea tichetelor de masă acordate în cursul anului 2020 a fost de 15 lei/tichet.

Costurile salariale în anul 2020 sunt mai mari față de cele din 2019 (cu 16,34%), generate în special de preluarea salariaților de la Electrocentrale Constanta S.A și creșterile salariale acordate.

Ponderea cheltuielilor cu salariile în total costuri a fost de 9,74%, acestea reprezentând 15,50% din cifra de afaceri.

Câștigul mediu salarial pe anul 2020 a crescut în medie cu 10,38 % față de anul 2019, de la 3.892 lei/salariat la 4.296 lei/salariat, ca urmare a creșterii salariului minim garantat în plată și a creșterilor salariale acordate.

Modificarea organigramei regiei a fost aprobată de către administratorul judiciar Eurosmart SPRL și de către autoritatea publică locală prin H.C.L.M. nr. 20/30.01.2020.

Raporturile dintre conducere și salariați sunt statuate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare, Contractul Colectiv de Muncă și Codul etic.

Pe parcursul anului 2020 nu s-au înregistrat conflicte de muncă cu sindicatul reprezentativ al R.A.D.E.T. Constanța, semnat al C.C.M.

5. Mediul economic și legislativ

Activitatea regiei s-a desfășurat cu întreruperi, cauzate atât de avariile produse la rețeaua de distribuție și cea de transport cât și de disfuncționalități în furnizarea utilităților de la RAJA Constanța și ENEL Distribuție Dobrogea SA, acestea conducând la procese termice de răcire la nivelul instalațiilor și având drept consecință creșterea consumului tehnologic propriu.

Pe tot parcursul anului 2020 s-au efectuat lucrările programate prin Programul anual de revizii și reparații cât și lucrări neplanificate ca urmare a apariției unor avarii.

6. Preț local

Având în vedere prevederile H.C.L. M nr. 568/19.12.2019 prin care s-a aprobat darea în administrarea R.A.D.E.T. Constanța a rețelei de transport a energiei termice a municipiului Constanța și Decizia A.N.R.E. nr. 2025/27.11.2019 privind aprobarea prețurilor reglementate pentru energia termică livrată în S.A.C.E.T. în semestrul I al anului 2020 din centrala CET Palas aparținând Societății Electrocentrale Constanța S.A. (transmisă prin adresa Electrocentrale Constanța S.A. nr. 11132/04.12.2019, înregistrată la R.A.D.E.T. Constanța sub nr. B 21443/04.12.2019) s-a impus modificarea prețului local practicat de către R.A.D.E.T. Constanța pentru energia termică furnizată în sistem centralizat începând cu data de 01.01.2020, astfel:

- 462,28 lei/MWh (respectiv 537,63 lei/Gcal) inclusiv TVA, pentru energia termică destinată consumului populației (casnic);
- 310,83 lei/MWh (respectiv 361,49 lei/Gcal) inclusiv TVA, pentru energia termică destinată consumului populației (casnic) furnizată prin rețeaua de transport;
- 537,72 lei/MWh (respectiv 625,37 lei/Gcal) inclusiv TVA, pentru energia termică destinată consumatorilor noncasnici;
- 379,63 lei/MWh (respectiv 441,51 lei/Gcal) inclusiv TVA, pentru energia termică destinată consumului noncasnic furnizată prin rețeaua de transport.

Prețul local de furnizare a energiei termice începând cu data de 01.01.2020, calculat ca medie ponderată a prețului de producere și a tarifelor de transport, distribuție și furnizare, a fost aprobat de autoritatea publică locală prin H.C.L.M. nr. 46/30.01.2020.

Prețul local pentru populație al energiei termice furnizată în sistem centralizat în municipiul Constanța pentru perioada 01.11.2019-30.04.2020 a fost aprobat prin H.C.L.M nr. 412/14.10.2019, modificată prin H.C.L.M. nr. 114/29.04.2020, acesta fiind în cuantum de 214,96 lei/Mwh, respectiv 250 lei/Gcal (inclusiv TVA). Subvenția la căldură acordată de către autoritatea publică locală pentru perioada 01.01-30.04.2020 a fost de 247,32 lei/Mwh cu TVA pentru consumatorii casnici racordați la rețeaua de distribuție și de 95,87 lei/MWh cu TVA pentru cei racordați la rețeaua de transport

Societatea Electrocentrale Constanța S.A. a transmis prin adresa nr. 4685/02.07.2020, înregistrată la R.A.D.E.T. Constanța sub nr. B12003/03.07.2020, Decizia Președintelui A.N.R.E. nr. 1124/ 01.07.2020 prin care a fost stabilit prețul de 198,31 lei/MWh pentru energia termică livrată sub formă de apă fierbinte din centrala CET Palas pentru semestrul II 2020.

Având în vedere prevederile Deciziei nr. 1124/01.07.2020 și luând în considerare nivelul ridicat al costurilor înregistrate pentru susținerea activității de transport a agentului termic primar de la preluarea în administrare a acesteia a fost actualizat prețul local al energiei termice.

În acest context, începând cu 01.07.2020 prin H.C.L.M. nr. 254/30.07.2020 s-a modificat prețul local practicat de către R.A.D.E.T. Constanța pentru energia termică furnizată în sistem centralizat , astfel:

- 462,39 lei/MWh (echivalent 537,76 lei/GCal) preț local pentru energia termică facturată consumatorilor casnici și noncasnici racordați la rețeaua de distribuție (rețea secundară).

- 310,83 lei/MWh (echivalent 361,49 lei/GCal) preț local pentru energia facturată consumatorilor casnici și noncasnici racordați la rețeaua de transport (rețea primară).

Prețul local pentru populație al energiei termice furnizată în sistem centralizat în municipiul Constanța pentru perioada 01.11.2020-31.12.2020 a fost aprobat prin H.C.L.M nr. 387/11.11.2020, acesta fiind în cuantum de 214,96 lei/MWh, respectiv 250 lei/Gcal (inclusiv TVA). Subvenția la căldură acordată pentru perioada 01.11.2020-31.12.2020 de către Unitatea Administrativ Teritorială Constanța a fost de 247,43 lei/MWh cu TVA pentru consumatorii casnici racordați la rețeaua de distribuție și de 95,87 lei/MWh cu TVA pentru cei racordați la rețeaua de transport.

7. Evoluția portofoliului de clienți

Sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) a fost proiectat și realizat într-un sistem integrat cuprinzând producerea energiei într-o centrală termică în cogenerare, o rețea de transport a agentului termic primar până la punctele termice în care se prepară apa caldă de consum și energia necesară încălzirii, acestea fiind distribuite prin rețeaua secundară până la bransamentele consumatorilor.

Acest sistem a fost însă divizat, separând producerea și transportul de activitatea de distribuție și furnizare a energiei termice. Efectul acestei măsuri a generat aplicarea unor politici diferențiate asupra prețului energiei termice, iar lipsa investițiilor în producere și transport a determinat creșteri de preț greu de suportat de către consumatori.

Începând cu anul 2020 rețeaua de transport a agentului termic primar a trecut în proprietatea autorității publice locale și a fost dată în administrarea R.A.D.E.T. Constanța.

În perioada în care autoritatea publică locală a venit în sprijinul constănțenilor acordând subvenție la căldură, portofoliul de clienți s-a păstrat relativ constant. Începând cu noiembrie 2011 a fost eliminată subvenția acordată energiei termice pentru populație, fapt ce a generat începerea procesului de debranșare masivă a consumatorilor racordați până atunci la SACET.

Un alt factor care a încurajat debranșările a fost prețul subvenționat al gazelor naturale, fapt ce a determinat crearea de avantaje materiale celor care au utilizat centrale de apartament. Sancțiunile mici prevăzute de Legea 325 din 2006 pentru cei care se debranșează ilegal, coroborat cu faptul că autoritatea aplică minimul amenzii (500 de lei pentru deconectare ilegală) a amplificat fenomenul de debranșare, scăzând semnificativ portofoliul de clienți.

Toți acești factori prezentați mai sus au avut ca efect creșterea gradului de debranșare care a ajuns la un nivel de 48,7% în anul 2020.

Debranșările din ultimii ani de la sistemul centralizat de încălzire constituie o problemă care afectează permanent eficiența sistemului. Scăderea cantității de energie termică vândută ca urmare a debranșărilor determină creșterea pierderilor din sistem, deoarece dimensiunile sistemului rămân aceleași, transferul de energie al acestuia cu mediul rămâne relativ constant, așa încât ponderea pierderii pe unitate de energie vândută crește.

8. Rezultatele economice ale regiei

În anul 2020 regia a înregistrat o pierdere semnificativă, în principal datorită pierderilor înregistrate pe rețeaua de transport a agentului termic primar care a fost preluată în administrare la începutul anului 2020, așa cum reiese din formularul 20-„Cont de profit și pierdere”, anexă la bilanț:

- activitatea de exploatare: pierdere = -77.249.218lei
- activitatea financiară: profit = + 8.030 lei

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	31.12.2019	31.12.2020	%
Cifra de afaceri netă (CA)	140.974.587	135.363.132	96,02
Producția vândută	87.251.656	82.019.841	94,00
Venituri din subvenții de exploatare aferente CA nete	53.722.931	53.343.291	99,29
Variația stocurilor Sold C	78.636	89.300	113,56
Producția imobilizată	977.654	1.627.712	166,49
Alte venituri din exploatare	982.573	972.471	98,97
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	143.013.450	138.052.615	96,53
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile 601+602-609	1.679.668	1.572.899	93,64
Alte cheltuieli materiale 603+604	113.349.495	179.108.520	158,01
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) 605	6.889.194	7.736.553	112,30
Cheltuieli cu personalul din care:	18.045.366	20.978.575	116,25
a)Salarii 641,621,6422	17.373.071	20.212.321	116,34
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială 645,646	672.295	766.254	113,98
a)Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale	1.439.815	1.635.746	113,61
a1)Cheltuieli 6811+6813	1.439.815	1.635.746	113,61
a2)Venituri 7813			
b)Ajustarea valorii activelor circulante	-8.539	100.947	
b1)Cheltuieli 654+6814	14.316	621.393	4.340,55
b2)Venituri 754+7814	22.855	520.446	2.277,16
Alte cheltuieli de exploatare	2.801.232	4.168.594	148,81
1.Cheltuieli privind prestațiile externe	1.825.771	2.020.461	110,66
2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	826.956	1.577.960	190,82
3.Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	148.505	570.173	383,94
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	144.196.231	215.301.834	149,31
Rezultat din exploatare	-1.182.781	-77.249.219	
Venituri din dobânzi	333	5.005	1.503,00
Alte venituri financiare	1.016	3.660	360,24
VENITURI FINANCIARE -TOTAL	1.349	8.665	642,33
Cheltuieli privind dobânzile			
Alte cheltuieli financiare	-2	634	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	-2	634	
Rezultat financiar	1.351	8.031	594,45

VENITURI TOTALE	143.014.799	138.061.280	96,54
CHELTUIELI TOTALE	144.196.229	215.302.468	149,31
REZULTATUL BRUT	-1.181.430	-77.241.188	
Nr. mediu salariați	372	392	105,38

În anul 2020 R.A.D.E.T. Constanța a realizat venituri din activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, din producerea de energie termică în centrale proprii fără cogenerare ce utilizează drept combustibil gazul natural, din subvenții acordate populației de la bugetul local pentru diferențe de pret, din prestări de servicii către terți, din penalități calculate consumatorilor pentru neplata la termenul scadent a facturilor de energie termică, venituri financiare, etc.

Din analiza activității desfășurate în anul 2020 comparativ cu aceeași perioadă din 2019 rezultă că veniturile au fost realizate în procent de 96,53% și corespund unei producții fizice de 331.373 Mwh (echivalent a 284.929 GCal), iar cheltuielile au fost realizate în procent de 149,31%.

Față de anul 2019, veniturile au scăzut cu 3,47% ca urmare a scăderii producției facturate cu cca. 5% (331.373 MWh/347.881 MWh), în timp ce față de prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli prin aprobat prin H.C.L.M. nr. 54 din 19.02.2020 și rectificat prin Hotărârea nr. 392 din 27.11.2020 a Consiliului Local al municipiului Constanța veniturile au fost realizate în procent de 82,02%.

În anul 2020, comparativ cu anul 2019, ca urmare a preluării rețelei de transport a agentului termic primar, cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, energia și apa au crescut cu 54,54%, iar cheltuielile cu personalul cu 16,25%.

Cheltuielile totale de exploatare (în suma de 215.301.834 lei) au crescut exponențial față de perioada precedentă, ponderea cea mai mare (83,18%) având-o cheltuielile cu agentul termic (în sumă de 179.108.520 lei) urmate de cheltuielile cu personalul în sumă de 20.978.575 lei (9,74%) și cheltuielile cu energia electrică și apa (3,59%).

Comparativ cu indicatorii planificați prin Bugetului de venituri și cheltuieli, în anul 2020 cheltuielile totale fost mai mari cu 28,23 %.

În perioada analizată s-au înregistrat depășiri importante față de prevederile BVC aprobat la:

- cheltuielile cu energia termică și gazele au fost mai mari cu 37,41% față de cele planificate datorită costului apei de adaos în sumă de 34.691 mii lei în condițiile în care s-au bugetat 4.532 mii lei pentru întreg anul 2020;

- cheltuielile cu impozite și taxele locale au depășit cu 44,64% valoarea planificată în condițiile în care s-au înregistrat majorări ale impozitului pe clădiri și impozitului pe terenuri.

S-au mai înregistrat depășiri la cheltuielile cu energia și apa (3,15%) și la cheltuielile cu paza (1,50%).

În anul 2020 s-au efectuat cheltuieli totale în sumă de 215.302.468 lei, cu 49,31% mai mari față de cele ale anului 2019, urmare a preluării în administrare a rețelei de transport a agentului termic primar. Întrucât s-a constatat că pierderea masică de 392 tone/h existentă la preluare, neputând fi susținută financiar, implica blocarea sistemului de termoficare, R.A.D.E.T. Constanța a fost obligată să remedieze avariile pentru diminuarea pierderii aferente apei de adaos și pentru asigurarea condițiilor de funcționare continuă a sistemului.

În urma analizei costurilor aferente tarifului de transport pe parcursul celor douăsprezece luni de funcționare de la data preluării, se constată că tariful de 62,89 lei/MWh aprobat de Consiliul Local Municipal Constanța acoperă doar în proporție de aproximativ 29,15% costul real al transportului generând o pierdere indusă de 67.150.991 lei. Diferența de 152,87 lei/ MWh dintre costul real al transportului (215,76 lei/ MWh) și valoarea aprobată a tarifului de transport (52,07 lei/Mwh până la data de 30.06.2020 și 62,89 lei/MWh începând cu 01.07.2020) este sursa care a generat pierderea în anul 2020 la acest capitol. Pierderea masivă înregistrată pe rețeaua de transport a fost de de 53.721.216 lei (257.384 MWh), costul apei de adaos fiind în sumă de 34.691.142 lei (2.111.451 mc).

Cu toate eforturile depuse de R.A.D.E.T., costurile totale realizate pe infrastructura de transport (RTP) pe durata anului au fost în sumă totală de 90.564.297 lei, astfel:

- Pierderea tehnologică de agent termic aferentă perioadei analizate în rețeaua de transport (RTP), a fost de 257.384,13 MWh, fiind stabilită ca diferență dintre cantitatea de agent termic achiziționat la gardul centralei: 677.131,83 Mwh și cantitatea de energie termică ajunsă la punctele termice: 419.747,70 Mwh. Această pierdere tehnologică este inevitabilă, mărimea ei depinzând de starea precară a infrastructurii de transport și poate fi eliminată substanțial prin investiții.

Prețul mediu ponderat al energiei termice cumpărate de la Electrocentrale Constanța (funcție de cantitățile furnizate consumatorilor casnici, respectiv noncasnici) aferent anului 2020 a fost de 208,72 lei/Mwh (141.330.569,01 lei/677.131,83 MWh).

Valoarea pierderilor tehnologice este în sumă de 53.721.215,61 lei calculată astfel: (257.384,13x208,72 lei/Mwh).

- Apa de adaos (pre-tratată) achiziționată în anul 2020 a fost de 2.111.451 m³ (250.967 m³ în ianuarie 2020, 168.389 m³ în februarie 2020, 127.615 m³ în martie 2020, 108.988 m³ în aprilie 2020, 154.677 m³ în mai 2020, 149.868 m³ în iunie 2020, 170.852 m³ în iulie 2020, 165.511 m³ în august 2020, 191.077 m³ în septembrie 2020, 191.021 m³ în octombrie 2020, 184.798 m³ în noiembrie 2020, 247.680 m³ în decembrie). Prețul apei de adaos facturate de Electrocentrale Constanța este de 16,43 lei/mc fără TVA.

Valoarea apei de adaos este în sumă de 34.691.142,15 lei.

- Valoarea materialelor aferente lucrărilor realizate asupra rețelei de transport este în sumă de 209.732,01 lei (128.163,44 lei pentru Magistrala 1, 73.731,56 lei pentru Magistrala 2 și 7.837,01 lei pentru autovehiculul CT 63 DET).
- Valoarea cheltuielilor cu asigurarea pentru autovehiculul CT-63 DET este de 1.299,20 lei.
- Cheltuielile cu amortizarea sunt în sumă de 59.318,26 lei
- Valoarea totală a chiriilor aferente bunurilor necesare desfășurării activităților (buldoexcavator, macara generatoare, aparate de sudură, panouri gard împrejmuitor, vestiare, etc.) a fost în sumă de 135.882,50 lei;
- Valoarea reparațiilor (la vane, plăci beton) a fost în sumă de 3.081,62 lei;
- Valoarea reparațiilor asfaltice a fost în sumă de 236.662,21 lei;
- Cheltuiala cu salariile a personalului preluat de la Electrocentrale Constanța SA a fost în sumă de 1.474.683 lei (ianuarie 132.764 lei, februarie 110.605 lei, martie 121.623 lei, aprilie 126.143 lei, mai 123.226 lei, iunie 122.380 lei, iulie 118.440 lei, august 125.252 lei, septembrie 107.531 lei, octombrie 114.064 lei, noiembrie 124.132 lei, decembrie 148.523);
- Cheltuiala privind contribuția asiguratorie pentru muncă (CAM) a fost în sumă de 31.280 lei (1.474.683 lei- 84.450 lei tichete masă=1.390.233 lei x 2,25%).

Pentru acoperirea cheltuielilor aferente activității de transport a agentului termic primar, Consiliul Local Constanta a stabilit un tarif de 62,89 lei/MWh fără TVA, valoare ce s-a dovedit a fi insuficientă în condițiile în care costul real pentru anul 2020 a fost de 215,76 lei/MWh (90.564.297 lei/419.747 Mwh).

Pentru anul 2020, din analiza comparată a cheltuielilor efectuate în suma 90.564.297 lei și a veniturilor realizate de 23.413.306 lei ((275.843,53 MWh x 52,07 lei/MWh) +(143.903,95 Mwh x 62,89 lei/Mwh))aferente activității de transport agent termic primar, se constată că tariful de 52,07 lei/Mwh până la data de 30.06.2020 și cel de 62,89 lei/MWh începând cu 1.07.2020 nu acoperă integral costurile, generând o pierdere indusă de 67.150.991 lei. Tariful real aferent transportului de agent termic realizat în anul 2020 este de 215,76 lei/MWh.

Se poate observa că prețul de producere a energiei termice în centrala CET Palas aparținând Electrocentrale Constanța SA pentru semestrul I al anului 2021 aprobat de autoritatea de reglementare (în sumă de 215,97 lei/MWh) este aproximativ egal cu tariful real aferent transportului de agent termic (215,76 lei/MWh).

Analizând prețurile/tarifele practicate de către R.A.D.E.T. Constanța pentru energia termică produsă în centralele proprii cât și pentru energia termică distribuită/furnizată prin punctele termice, se constată următoarele:

- pentru activitatea de distribuție și furnizare prin puncte termice a energiei termice cumpărate de la Societatea Electrocentrale Constanța S.A. a fost aprobat un tarif de 156,11 lei/Gcal (echivalent cu 134,23 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2020 a fost de 209,10 lei/Gcal (echivalent cu 179,79 lei/MWh);
- pentru activitatea de producție, distribuție și furnizare a energiei termice prin centralele de cvartal care funcționează pe bază de gaze naturale a fost aprobat un tarif de 296,61 lei/Gcal (echivalent cu 255,04 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2020 a fost de 415,31 lei/Gcal (echivalent cu 357,10 lei/MWh);
- pentru activitatea de producție, distribuție și furnizare a energiei termice prin centralele de bloc care funcționează pe bază de gaze naturale a fost aprobat un tarif de 284,36 lei/Gcal (echivalent cu 244,51 lei/MWh) fără TVA, iar cel efectiv realizat în anul 2020 a fost de 386,93 lei/Gcal (echivalent cu 332,70 lei/MWh).

Valoarea pierderii pe rețeaua de distribuție în anul 2020 a fost de 7.898.253 lei.

Având în vedere scăderea cantității de energie termică vândută și creșterea pierderilor tehnologice, regia a încheiat anul 2020 cu o pierdere de 77.241.188 lei.

9. Activitatea de aprovizionare cu materii prime si materiale

În anul 2020 activitatea de achiziții la nivelul regiei s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, a Hotărârii de Guvern nr. 394/2016 privind normele metodologice de aplicare a Legii nr. 99/2016, cu modificările și completările ulterioare și a procedurilor interne.

Programul anual al achizițiilor publice pe anul 2020 a fost elaborat în conformitate cu prevederile legale în vigoare în domeniul achizițiilor sectoriale, în baza referatelor de necesitate întocmite de fiecare departament din cadrul R.A.D.E.T. Constanța, respectându-se în același timp condițiile de încadrare în plafoanele valorice impuse de Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei aferent anului 2020. Ultima rectificare a Programului anual al achizițiilor sectoriale aferent anului 2020 a fost aprobată de administratorul judiciar al regiei, EUROSMART SPRL la data de 26.10.2020.

Au fost asigurate resursele materiale necesare prestării serviciului public de termoficare în regim continuu și în condiții optime precum și stocul de materiale și piese de schimb necesar în situațiile de intervenție operativă în caz de avarii.

Materialele și piesele de schimb au fost aprovizionate conform prevederilor legale și procedurii interne de achiziții.

Stocurile de materiale existente la 31.12.2020 erau în sumă de 963.867 lei, în scădere față de aceeași perioadă a anului 2019 cu 5,20%. Aceste stocuri sunt necesare realizării lucrărilor pe durata sezonului de încălzire și până la demararea procedurilor de achiziții din următorul an.

10. Creanțe de încasat

Creanțele comerciale de încasat la data de 31.12.2020 erau în sumă de 31.557.288, în scădere față de aceeași perioadă a anului 2019 cu un procent de 5,63%. Scăderea creanțelor de încasat de la consumatori se datorează producției facturate în decembrie 2020 care a fost net inferioară celei din decembrie 2019.

Valoarea energiei termice facturată în anul 2020 este în sumă de 90.133.266 lei și valoarea energiei termice încasată este de 91.511.769 lei.

Consumatorii rău platnici sunt monitorizați în permanență de către personalul regiei din cadrul Biroului Urmărire Debite prin emiterea de notificări, somații de plată, acționare în instanță, conform procedurii interne.

Regia întâmpină dificultăți cu recuperarea creanțelor restante de la asociațiile de proprietari, întrucât acestea nu sunt supuse nici unui control cu privire la achitarea datoriilor către furnizori, nu dispun de patrimoniu și nici nu au obligativitatea constituirii de garanții, astfel că, în condițiile în care regia obține în instanță titluri executorii nu are ce executa. Ne confruntăm cu cazuri în care administratorii au fraudat asociațiile cu sume importante de bani, recuperare acestor creanțe fiind incertă și foarte greu de realizat. O altă categorie de consumatori cu probleme o constituie chiriașii din imobilele administrate de RAEDPP Constanța, care sunt în mare parte rău platnici, nu dețin patrimoniu sau venituri pentru a putea fi executați.

Acțiunile în instanță treneză datorită procedurile complicate, iar până se obține o sentință și se ajunge în faza de executare silită consumatorul debitor își înstrăinează bunurile și regia nu are ce executa.

Începând cu luna noiembrie 2016, conform prevederilor Legii nr. 225/2016 facturile emise pentru serviciile de utilități publice constituie titlu executoriu, dând posibilitatea furnizorului să execute silit consumatorul care nu își achită facturile de utilități în termenul scadent fără să se mai ajungă în instanță.

11. Datorii curente de achitat

Datoriile certe ale regiei la data de 31.12.2020 erau în sumă totală de 203.871.627 lei, după cum urmează:

- furnizori de utilități și materiale:	2.467.417 lei
- datorii către Societatea Electrocentrale Constanța SA:	185.342.626 lei
- datorii salariale, către bugetul de stat și creditorii diverși:	16.061.584 lei

Datorii incerte se prezintă astfel:

- Referitor la suma de 173.759.159,57 lei reprezentând datorie incertă către Electrocentrale Constanța S.A , aceasta este compusă din:

- 70.771.518,23 lei dobânzi de întârziere incerte, neconfirmate de RADET Constanța, înregistrate în contul 473 până la clarificarea litigiului, conform H.C.A. al RADET Constanța nr. 3/08.06.2018
- 102.987.641,34 lei dobânzi de întârziere preluate prin proiectul de divizare de la Electrocentrale București S.A., care se află și ele în litigiu.

- Datoria pretinsă de către Electrocentrale Grup S.A. București în sumă de 163.278.074,82 lei (datorie incertă, sumă care nu este recunoscută de către RADET

Constanța), face obiectul dosarului cu nr. 8353/118/2016 prin care s-a solicitat intrarea în insolvența a regiei.

Aceste datorii sunt consecința unor deficiențe de reglementare și de întârzieri la plata subvenției alocată populației, astfel:

- decalajul dintre termenul de plată al facturilor emise de către producătorul de energie termică Electrocentrale SA , respectiv 30 zile calendaristice și termenul de încasare a facturilor de la consumatori de 45 zile calendaristice;
- creșterea pierderii tehnologice pe rețele termice ca o consecință a diminuării cantității de energie termică vândută consumatorilor, urmare a creșterii gradului de debranșare, având în vedere că suprafața radiantă a conductelor de distribuție a rămas constantă nefiind influențată de evoluția portofoliului de clienți.

La data de 31.12.2020 regia înregistrează obligații de plată restante către bugetul consolidat al statului în sumă de 3.507.811 lei astfel:

- contribuția de asigurări sociale – 2.006.061 lei
- contribuția de asigurări de sănătate – 821.096 lei
- impozit salarii – 541.770 lei
- fond handicapati – 138.884 lei

Majorările și penalitățile calculate de către DGFP- Mari contribuabili sunt în sumă de 23.668 lei.

La decontul lunii noiembrie 2020 s-a cerut compensarea datoriilor către bugetul de stat și al asigurărilor sociale cu TVA de recuperat în suma de 6.390.567 lei, s-a aprobat prin raportul de control nr. 172AIF/08.02.2021 suma de 2.796.730 lei, diferența de 3.593.837 lei reprezentând factura Electrocentrale Constanța SA având dată din decembrie 2020, dar aferentă producției lunii noiembrie 2020.

Până la data de 28.04.2021 nu s-a primit nota de compensare a datoriilor și reglarea TVA .

La data de 31.12.2020 regia înregistrează obligații de plată către bugetul local al municipiului Constanța în sumă de 9.542.710 lei.

12. Activitatea de investiții

Valoarea totală a programului de investiții bugetat pentru 2020 este de 2 milioane lei.

Din programul aprobat s-a realizat în anul 2020 suma de 1.931.776 lei (96,59%).

Principalele obiective realizate în anul 2020 sunt:

- modernizare rețele termice din care: 1.651.251 lei
 - înlocuire conducte pe rețeaua primară: 852.128 lei;
 - reabilitare rețele termice secundare: 799.123 lei;
- automatizare 119.589 lei;
- dotări cu echipamente: 160.936 lei;

(contoare, schimbătoare de căldură, grup electrogen, aparat sudură, motocoasă, echipamente IT)

13. Controale ale autorităților efectuate în anul 2020 la R.A.D.E.T.

În luna ianuarie 2020 s-a finalizat controlul din partea ANAF DGRFP Galați pentru verificarea respectării prevederilor O.G. 26/2013, perioada supusă verificării fiind 01.07.2015-30.09.2019 și regia a fost supusă unui control din partea ITM pentru verificarea ducerii la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Procesul Verbal nr. 111556/19.11.2019.

În perioada mai-iunie și în luna august 2020, regia a fost supusă unor controale din partea ITM Constanța (controale tematice pe relații de muncă).

În luna august a început controlul ANAF- D.G.R.F.P. Galați -inspecție economico-financiară generală conform prevederilor O.U.G. 94/2011 pe perioada de la ultimul control cu obiective similare și până la 31.12.2019 acesta continuându-se pe tot parcursul anului 2020.

În luna octombrie 2020 regia a fost supusă unor controale din partea ITM Constanța (control tematic pe linie de SSM și control tematic în domeniul relațiilor de muncă).

În noiembrie 2020 regia a fost supusă unor controale din parte ITM Constanța (Campanie națională COVID-19, control pe linie de SSM și control pe relații de muncă).

În data de 16 decembrie 2020 inspectorii ANAF- D.G.R.F.P. Galați au fost încheiat Procesul-Verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria IEG-GL nr. 0201453 referitor la constatarea, la data de 31.12.2019, a următoarelor fapte:

- efectuarea de cheltuieli totale într-un procent mai mare decât gradul de realizare al veniturilor totale, nerespectându-se prevederile art. 10 alin. (1) lit. (b) din O.G. nr. 26/2013 (amendă 2.000 lei);

- depășirea în execuția BVC nivelul anual al plăților restante, fiind încălcate prevederile art. 10 alin. (1) lit. (d) din O.G. nr. 26/2013 (avertisment);

- realizarea creșterii câștigului mediu brut pe salariat fără a fi reduse plățile restante la 31.12.2018 cu 30%, nerespectându-se prevederile art.9 alin. (3) din O.G. nr. 26/2013, coroborat cu prevederile art. 10 alin (1) lit f) din O.G. nr. 26/2013 și coroborat cu prevederile art. 62 alin. (1) lit. (a) din Legea 50/2019 a bugetului de stat pe anul 2019 (amendă 2.000 lei).

Procesul-Verbal de constatare și sancționare a contravențiilor fost contestat de către R.A.D.E.T. la Tribunalul Constanța.

14. Control intern

Activitatea de control intern în cadrul R.A.D.E.T. Constanța a fost efectuată de compartimentul distinct creat în acest scop, aflat în directă subordonare a Administratorului Special. Controlul a avut ca obiectiv analiza și avizarea modului de aplicare a normelor și procedurilor de control intern la toate nivelurile ierarhice și funcționale privind: aprobarea, autorizarea, verificarea, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor și separarea funcțiilor conform Manualului de Control Managerial.

15. Gestionarea riscurilor

Risc operațional

Având în vedere faptul că regia este în insolvență, că planul de reorganizare nu a fost aprobat de către creditorii, iar datoriile sunt foarte mari comparativ cu creanțele de încasat, există riscul intrării în faliment în cursul anului 2021.

Riscul de piață

Eficiența activității regiei este influențată de evoluția portofoliului de consumatori cărora li se furnizează energie termică pentru încălzire și apă caldă de consum în cadrul SACET.

Riscul semnificativ îl reprezintă diminuarea portofoliului de clienți cu consecința reducerii cantității de energie termică livrată acestora, datorită migrării consumatorilor către alte surse, respectiv centrale termice de apartament. Acest aspect face ca gradul de utilizare al sistemului de alimentare centralizată cu energie termică în municipiul Constanța să scadă semnificativ, determinând creșterea

costului energiei termice livrate, datorită creșterii costurilor fixe (în principal cresc costurile de transport, distribuție și furnizare ale R.A.D.E.T., dar și costurile de producere în CET Palas).

Riscul de lichiditate

Diminuarea fluxurilor de numerar este cauzată de pierderea foarte mare de energie termică pe rețeaua de transport și distribuție astfel încât veniturile din producția facturată nu acopera integral cheltuielile cu energia termică cumpărată de la furnizorul Electrocentrale Constanța S.A., fapt ce determină acumularea de datorii neachitate.

De asemenea, având în vedere că activitatea de furnizare a energiei termică are un caracter sezonier, se creează un dezechilibru la nivelul încasărilor, respectiv acestea se diminuează cu până la 92% în perioada august-noiembrie, față de încasările din sezonul rece.

Riscul de neîncasare a creanțelor

Criza determinată de virusul COVID-19, nivelul scăzut al veniturilor populației și dinamica capacității procesuale a societăților comerciale (insolvență, faliment, suspendare activitate, etc.) pot genera la nivelul regiei dificultăți în încasarea creanțelor. Creșterea numărului de agenți economici care intră în procedură de insolvență va duce corespunzător la creșterea riscului de recuperare a creanțelor de la aceștia.

Ca urmare a identificării acestor riscuri, în evidențele financiar-contabile au fost constituite anual provizioane pentru clienții incerți.

Riscuri aferente unor litigii

Există riscul nerecuperării creanțelor aferente titlurilor executorii obținute în instanță, datorită lipsei de bunuri executabile ale debitorilor (cazul asociațiilor de proprietari).

Riscuri de natură legislativă

Lipsa unei strategii naționale de termoficare care să stabilească principiile de dezvoltare a sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a consumatorilor urbani conduce la ineficiența funcționării acestora.

Deficiențele existente în legislația de specialitate care permit debransarea necontrolată a consumatorilor de la SACET, au ca rezultat scăderea randamentului sistemului de termoficare, creșterea consumului specific și implicit creșterea prețului, care devine tot mai greu de suportat pentru consumatorul final.

Ordonanța nr. 128/2020 și Legea nr. 214/2020 de aprobare a acesteia facilitează racordarea consumatorilor casnici la rețeaua de gaze.

Debransările determină diminuarea portofoliului de clienți până la pierderea completă a acestuia, având ca rezultat închiderea și desființarea SACET. Acest aspect este în totală contradicție cu politicile energetice din țările dezvoltate ale UE care construiesc și dezvoltă sisteme centralizate de termoficare eficiente.

Evoluția pieței de energie termică căreia i se adresează R.A.D.E.T. Constanța este greu de anticipat, fiind influențată de factori și decizii de natură legislativă, politică, administrativă și socială.

16. Auditarea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.Pnr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pentru

auditarea Situațiilor Financiare ale exercițiului financiar 2020, R.A.D.E.T. Constanța a încheiat contract de prestări servicii nr. B6466/26.03.2021 cu S.C. Premier Soft Audit, respectând prevederile art. 29 din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, Ordinul 1802/2014, cap.10, prevederile art. 47 alin.1^1 din Legea nr. 111/2017 pentru aprobarea O.U.G. nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la data închiderii exercițiului financiar și până la depunerea Situațiilor financiare

Nu au existat evenimente ulterioare între data închiderii bilanțului și până la data aprobării situațiilor financiare pentru anul 2020.

17. Principii generale de raportare financiară

Situațiile financiare au fost întocmite conform Legii contabilității 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr. 1802/2014, Ordinul nr. 58/2021 și reglementărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice din Romania.

Regia respectă prevederile Legii 82/1991 privind ținerea la zi a registrului jurnal, registrului cartea mare și registrului inventar.

Situațiile financiare anuale privesc activitatea proprie a regiei, sunt aferente anului financiar 2020 și sunt întocmite în moneda națională.

Activitatea economico-financiară a Regiei este organizată și se desfășoară în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor conforme cu directivele europene. Contabilitatea este organizată și condusă în concordanță cu prevederile legale.

Înregistrările în contabilitate s-au efectuat cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative, astfel încât în urma prelucrării lor s-au obținut situațiile financiare care dau o imagine clară și fidelă a activității economico-financiare a regiei.

Inventarierea elementelor patrimoniale, pentru anul 2020 s-a efectuat conform Deciziei nr. 382/19.10.2020, cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii s-au consemnat în procesul verbal nr. B7199/07.04.2021 și au fost înregistrate în evidența contabilă aferentă anului 2020.

Prin operațiunile financiar contabile înregistrate s-au respectat principiile contabile: continuarea activității, prudență, independența exercițiului, intangibilitatea, permanenței metodelor prevalenței economicului asupra juridicului, evaluării separate a elementelor de activ și necompensării și pragul de semnificație.

Prezentul Raport al administratorului a fost întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

ADMINISTRATOR SPECIAL,
Popa Liviu Dorel

