

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari corporale	91.678.749	7.386.993	2.468.401	96.597.341	47.698.539	4.570.247		52.268.786
Imobilizari necorporale	975.645	6.957		982.602	963.673	12.230		975.903
Imobilizari financiare	758.915	60.353		819.268	0			0
TOTAL	93.413.309	7.454.303	2.468.301	98.399.211	48.662.212	4.582.477		53.244.689

Metoda de amortizare utilizata este amortizarea liniara.

In anul 2019, activele imobilizate au avut urmatoarea evolutie:

"Imobilizarile corporale" s-au majorat cu suma de 7.386.993 lei, reprezentand:

- achizitie imobil: 2.399.684 lei
- achizitie presa hidraulica: 52.139 lei
- achizitie electropalan: 6.325 lei
- achizitie mobilier: 69.033 lei
- imobilizari in curs, respectiv achizitie imobil, lucrari de investitie, reparatie capitala unitate cogenerare: 4.381.912 lei
- avansuri pentru investitii: 477.900 lei

Reducerea in valoare de 2.468.401 lei reprezinta:

- receptie imobil (din contul de imobilizari corporale in curs): 2.399.684 lei
- casare imobilizare in curs, respectiv utilaje (valorificate prin vanzare): 68.717 lei

"Imobilizarile necorporale" s-au majorat cu 6.957 lei, reprezentand achizitii de licente Windows, aplicatii Microsoft Office, licenta OPC Server Scada, licente Eset Security.

"Imobilizarile financiare" s-au majorat cu 60.353 lei, reprezentand fond rulment si cautiuni aferente dosare depuse la Curtea de Apel.

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2019	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2019
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
TOTAL	0	0	0	0

*) Cu explicarea naturii acestora.

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	3.871.597
- dividende	3.000.000
- rezerve	871.597

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	96.689.431	95.889.025
2. Alte venituri din exploatare	2.669.408	1.212.021
3. Total venituri din exploatare (1+2)	99.358.839	97.101.046
4. Cheltuielile activitatii de baza	89.278.500	85.367.389
5. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
6. Cheltuielile indirecte de productie	1.314.079	1.129.898
7. Cheltuieli generale de administratie	4.688.570	4.682.493
8. Total cheltuieli din exploatare (4+5+6+7)	95.281.149	91.179.780
9. Rezultatul din exploatare (3-8)	4.077.690	5.921.266

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie 2019 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<i>Total, din care:</i>	57.702.086	57.702.086	
Clienti	33.288	33.288	
Clienti facturi de intocmit	14.436.078	14.436.078	
Clienti incerti	33.467.784	33.467.784	
Ajustari depreciere creante	-1.368.236	-1.368.236	
Impozit pe profit	426.990	426.990	
TVA de recuperat	1.501.341	1.501.341	
Varsaminte si taxe	161.073	161.073	
Debitori diversi	9.043.768	9.043.768	

“Clienti incerti” in valoare de 33.467.784 lei reprezinta:

- 1.981.792 lei, creante neincasate aferente a doua contracte cadru de vanzare-cumparare a energiei electrice pe PCCB-LE. Pentru anul 2019 s-a constituit ajustarea creantei, in contul 491 “Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti”, in procent de 2 % din valoarea creantei, conform art. 26 alin (1) lit j) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, clientul fiind in procedura de faliment
- 9.464.255 lei, creante neincasate aferente contractului de vanzare-cumparare a energiei termice incheiat cu RADET Bucuresti. In luna decembrie 2019 a fost declarata procedura de deschidere a falimentului RADET Bucuresti, activitatea acesteia fiind preluata de Compania Municipala Termoenergetica Bucuresti.
- 21.839.737 lei, creante neincasate aferente contractului de vanzare-cumparare a energiei termice incheiat cu RADET Bucuresti. Pentru anul 2019 s-a constituit ajustarea creantei, in contul 491 “Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti”, in procent de 2 % din valoarea creantei, conform art. 26 alin (1) lit j) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal.

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
<i>Total, din care:</i>	83.920.179	49.730.960	34.189.219	
Furnizori	49.787.927	34.895.777	14.892.150	
Clienti creditor	6.149.965	6.149.965		
Datorii in legatura cu personalul	187.176	187.176		
Obligatii la buget asig. soc. si buget stat	457.482	457.482		
TVA neexigibil	1.803.529	1.803.529		
Alte datorii	8.614.255	6.237.031	2.377.224	
Leasing	223.416		223.416	
Sume in curs de clarificare (leasing)	7.650.969		7.650.969	
Credite bancare	9.045.460		9.045.460	

Obligatiile la bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat reprezinta datorii curente.

“Sume in curs de clarificare (leasing)”, in valoare de 7.650.969 lei reprezinta: valoarea reziduala a doua contracte de lease-back, achitate de societate, prin refinantare in luna decembrie 2015, in baza a doua facturi proforme emise de societatea de leasing. Ca urmare a refuzului societatii de leasing de a emite facturile fiscale aferente celor proforme, societatea a procedat la depunerea de plangeri penale; patru contracte de lease-back incheiate cu aceeasi societate de leasing nefinalizate, aflate in litigiu. Pana la solutionarea acestora, sumele aferente acestor contracte vor ramane in curs de clarificare.

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

CONTABILITATEA DE ANGAJAMENT.

Situatiile financiare au fost intocmite conform cu contabilitatea de angajament, in sensul ca, efectul angajamentelor sau al altor evenimente a fost recunoscut atunci cand tranzactiile sau evenimentele s-au produs si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit. Sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare numai operatiuni ce privesc perioada exercitiului financiar analizat, fiind eliminate influentele altor operatiuni.

Situatiile financiare intocmite in baza acestui principiu ofera informatii nu numai despre tranzactiile care au implicatii in incasari si plati ci si despre obligatiile de plata din viitor si despre resursele privind incasarile viitoare.

PRINCIPIUL CONTINUITATII ACTIVITATII.

Situatiile financiare au fost intocmite pornindu-se de la premisa ca entitatea isi continua activitatea in viitorul previzibil.

Entitatea nu are intentia si nici nu exista necesitatea de a se declansa proceduri de lichidare si nici de a se reduce in mod semnificativ activitatea.

PRINCIPIUL CREDIBILITATII.

Informatiile raportate in situatiile financiare au un grad sporit de credibilitate. Au fost facute verificari si eliminate erorile semnificative din evidentele contabile. De asemenea, au fost eliminate acele influente care pot induce in eroare datorita unei credibilitati scazute sub aspectul naturii ei. Nu au fost acceptate inregistrari care nu reprezinta certitudine si credibilitate privind operatiunea economica respectiva.

REPREZENTAREA FIDELA.

Entitatea isi prezinta cu fidelitate tranzactiile si evenimentele. In acest mod, Bilantul reprezinta numai evenimentele credibile care se concretizeaza in active, datorii si capitaluri, la data raportarii. Nu au fost luate in calcul elemente de patrimoniu care sa fie subevaluate sau supraevaluate. Cifrele care reprezinta datoriile entitatii sunt reale si sunt sustinute de descrieri analitice privind persoana, documentul, data si valoarea datoriei respective. Sunt cunoscute in totalitate sumele ce urmeaza sa fie incasate in viitorul previzibil, cu descrierea detaliata a lor.

Principalele elemente de activ si de pasiv au fost inventariate la data intocmirii Bilantului si au fost stabilite eventualele diferente fata de evidenta contabila si cauzele care le-au produs.

PRINCIPIUL PRUDENTEI.

Entitatea si-a evaluat toate sursele de incertitudine privind eventualele viitoare pagube. Au fost verificate creantele incerte si s-au luat masuri pentru recuperarea lor. Entitatea nu are situatii in care sa apara reclamatii ulterioare fara sursa de acoperire.

IMAGINEA FIDELA.

Situatiile financiare ale entitatii reflecta imaginea fidela a pozitiei financiare a entitatii la data intocmirii Bilantului.

PERFORMANTA.

Elementele de venituri si cheltuieli se regasesc in Contul de profit si pierderi sub forma globala, neexistand activitati intamplatoare care sa denatureze activitatea principala in mod semnificativ. Cheltuielile care au fost imputate Contului de profit si pierderi sunt recunoscute din punct de vedere al realizarii lor legat de veniturile realizate. Procedura de alocare a fost sistematica si rationala in raport cu centrele de venit ale entitatii.

POLITICI SI METODELE CONTABILE.

Politicele contabile reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice aplicate de o entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale. Politicile contabile incorporeaza principiile, metodele si procedurile, bazele de calcul, regulile de evaluare, practicile proprii, specifice fiecarei institutii.

Procedurile contabile au fost elaborate, in principal, in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991, republicata;
- Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014, cu modificarile ulterioare;
- OMFP nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Prezentele politici contabile cuprind reguli de recunoastere, evaluare si prezentare in situatiile financiare a elementelor de bilant si cont de profit si pierdere, precum si reguli pentru conducerea contabilitatii in societate.

1. Conditii indeplinite de documentele financiar contabile:

Operatiunile economico-financiare, in momentul efectuarii lor, sunt consemnate in documente justificative, pe baza carora se fac inregistrari in contabilitate (jurnale, fise si alte documente contabile, dupa caz). Intocmirea documentelor justificative privind operatiunile patrimoniale se efectueaza in conditiile respectarii reglementarilor in vigoare si cerintelor specifice societatii.

2. Norme generale privind documentele justificative:

Corectarea documentelor justificative

In documentele justificative si in cele contabile nu sunt admise stersaturi, modificari sau alte asemenea procedee, precum si lasarea de spatii libere intre operatiunile inscrise in acestea sau file lipsa. Erorile se corectaza prin taierea cu o linie a textului sau a cifrei gresite, pentru ca acestea sa poata fi citite, iar deasupra lor se scrie textul sau cifra corecta. Corectarea se face in toate exemplarele documentului si se confirma prin semnatura persoanei care a intocmit/corectat documentul justificativ, mentionandu-se si data efectuarii corecturii.

Corectarea erorilor contabile

Erorile aferente exercitiului curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere, prin stornarea operatiunilor eronate si inregistrarea corecta a operatiunilor. Erorile aferente exercitiului precedent se efectueaza pe seama rezultatului reportat sau contului de profit si pierdere in functie de semnificatia erorii contabile.

Numerotarea formularelor financiar-contabile

Societatea asigura un regim intern de numerotare a formularelor financiar-contabile.

Arhivarea si pastrarea registrelor si a documentelor financiar-contabile

Societatea pastreaza in arhiva registrele de contabilitate, toate documente contabile, precum si documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate.

3. Inventarierea:

Inventarierea generala a elementelor de activ si de pasiv si a celorlalte bunuri si valori aflate in gestiune si administrare se organizeaza la sfarsitul anului in vederea punerii de acord a datelor din contabilitate cu situatia reala a patrimoniului. Inventarierea se face conform Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

4. Reguli de evaluare:

Evaluarea la data intrarii in entitate

La data intrarii in entitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare. Costul de achizitie al bunurilor cuprinde pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe (cu exceptia acelor pe care persoana juridica le poate recupera de la autoritatile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare si alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achizitiei bunurilor respective. In costul de achizitie se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile, atribuite direct bunurilor respective. Cheltuielile de transport sunt incluse in costul de achizitie si atunci când functia de aprovizionare este externalizata.

Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii, respectiv acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite", respectiv contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti.

Evaluarea lunara

La finele fiecărei luni, creantele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs se reflectă în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

La finele fiecărei luni, creantele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, se evaluează la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs se reflectă în contabilitate la alte venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Reevaluarea imobilizărilor

În cazul reevaluării imobilizărilor corporale: surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat lunar prin transferul direct în rezerve pe măsura ce activul este folosit de societate. Valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului. Capitalizarea surplusului din reevaluare se efectuează prin înregistrarea contabilă 105 = 1175. Conturile 105 și 1175 au analitice pentru fiecare imobilizare. Rezervele din reevaluarea imobilizărilor care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

Evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în bilanț

În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale, societatea procedează la inventarierea și evaluarea elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Activele de natură stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Ajustări pentru depreciere se constată inclusiv pentru stocurile fără mișcare.

Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea de inventar. Fac obiectul evaluării și imobilizările în curs de execuție.

Evaluarea la inventar a creanțelor și datoriilor se face la valoarea lor de încasare sau de plată.

Evaluarea la bilanț a creanțelor și a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar. În scopul prezentării în bilanț, valoarea creanțelor, astfel evaluate, se diminuează cu ajustările pentru pierdere de valoare.

Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiile, biletele la ordin, scrisorile de garanție, precum și alte valori aflate în casieria societății se prezintă în bilanț în conformitate cu prevederile legale.

Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută se evaluează în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Înscrierea în listele de inventariere a marșurilor postale, a timbrei fiscale, a bonurilor valorice combustibil se face la valoarea lor nominală.

Evaluarea la data ieșirii din entitate

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare sau valoarea la care sunt înregistrate în contabilitate (de exemplu, valoarea reevaluată pentru imobilizările corporale care au fost reevaluate sau valoarea justă pentru valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată).

Activele constatate minus în gestiune se scot din evidență la data constatării lipsei acestora.

La scoaterea din evidență a activelor, se reiau la venituri ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare aferente acestora.

5. Politici contabile aplicabile:

Contabilizarea imobilizărilor necorporale

O imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și detinut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat tertilor sau pentru scopuri administrative. O imobilizare necorporală este evaluată la costul său. Costul de achiziție al imobilizărilor necorporale cuprinde: prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), precum și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției imobilizărilor respective.

Imobilizările necorporale se amortizează prin metoda liniară.

O imobilizare necorporală este scoasă din evidență la cedare sau atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sau cedarea sa. În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări necorporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a

imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

Contabilizarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale reprezinta active care:

a) sunt detinute de o entitate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative; si

b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Plafonul valoric de la care un activ este incadrat in categoria imobilizarilor corporale este de 2.500 lei.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora. Imobilizarile se amortizeaza prin metoda liniara.

Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

Contabilizarea stocurilor

Stocurile sunt active circulante. Costul stocurilor este reprezentat de costul de achizitie.

Metoda de gestionare a stocurilor este metoda FIFO.

Contabilizarea veniturilor

Documentele utilizate pentru inregistrarea in contabilitate a veniturilor sunt reprezentate de facturi, avize de insotire a marfii, chitante, etc.

Conform prevederilor legale (art. 268 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal), bonusul decontat (schema de sprijin in care producatorul de energie electrica si termica in cogenerare primeste pentru fiecare unitate de energie electrica produsa in conditii de eficienta inalta si care este destinata consumului intern, o suma fixa de bani (lei/MWh)) intre societate si Transelectrica nu reprezinta contravaloarea unor livrari de bunuri/prestari de servicii si, ca urmare, nu se cuprinde in baza de impozitare a TVA.

Contabilizarea cheltuielilor

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor, astfel: cheltuieli de exploatare, cheltuieli financiare, cheltuieli extraordinare (calamitati).

6. Intocmirea raportarilor periodice:

La incheierea procesului de procesare a datelor contabile dintr-o luna, se realizeaza verificarea balantei de catre superiorul direct, pentru a face eventualele corectii, validand astfel corectitudinea inregistrarilor efectuate. In baza acestei versiuni finale (corectate) a balantei de verificare, din programul de contabilitate se listeaza situatiile lunare periodice si se depun declaratiile lunare.

Situatiile financiare se intocmesc conform O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, Cod Fiscal adoptat prin legea nr. 227/2015, cu modificarile si completarile ulterioare si Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare.

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

CAPITALUL SOCIETATII:

1. Capitalul subscris: 925.900 lei
- capital subscris varsat 925.900 lei

2. Numarul si valoarea actiunilor: 370.360 actiuni a 2,5 lei/actiune

Structura actionariatului la data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

	Numar actiuni	Procent
Bucur Constantin	335.191	90.50 %
Persoane fizice	35.129	9.49 %
Persoane juridice	40	0.01 %
TOTAL	370.360	100,00 %

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SALARIZAREA DIRECTORILOR SI ADMINISTRATORILOR:

1. Indemnizatii acordate membrilor Consiliului de Administratie: 3.405.230 lei
2. Indemnizatie director general si salarii acordate membrilor organelor de conducere: 367.793 lei
3. Avansuri si credite acordate directorilor si administratorilor: -

SALARIATII:

1. Numarul mediu salariati aferent exercitiului financiar: 66
2. Numar mediu de salariati pe categorii:
 - Atelier exploatare: 14
 - Atelier electric: 7
 - CAF: 10
 - Administrativ: 12
 - TESA: 23
3. Salarii platite aferente exercitiului financiar: 4.675.796 lei
4. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 115.520 lei
5. Alte cheltuieli (tichete de masa): 174.737 lei

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 9

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{59.455.333}{49.730.960} = 1,20$$

(indicatorul capitalului circulant)

Valoare recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2.

$$\text{Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{59.455.333 - 595.327}{49.730.960} = 1,18$$

(indicatorul test acid)

2. Indicatori de risc:

$$\text{Indicatorul gradului de indatorare} = \frac{19.297.069}{20.491.772} = 0,94$$

3. Indicatori de activitate:

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor-clienti} = \frac{46.568.914}{95.889.025} \times 365 = 177 \text{ zile}$$

Numarul de zile pana la care clientii isi achita datoriile catre entitate a scazut cu 10 zile fata de anul 2018.

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor-furnizori} = \frac{34.895.777}{95.889.025} \times 365 = 133 \text{ zile}$$

Numarul de zile pana la care entitatea isi achita datoriile catre furnizori a scazut cu 4 zile fata de anul 2018.

$$\text{Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale} = \frac{95.889.025}{44.328.555} = 2,16$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{95.889.025}{104.609.855} = 0,92$$

4. Indicatori de profitabilitate:

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{6.507.873}{54.866.648} = 0,12$$

Reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \frac{4.687.300}{95.889.025} \times 100 = 4,89 \%$$

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 10

ALTE INFORMATII

PREZENTAREA ENTITATII:

1. Obiectul de activitate principal: Energie electrica si termica

2. Relatiile cu filialele unitatii: -

3. Alte activitati semnificative: -

4. Evaluarea elementelor de activ si pasiv exprimate in valuta straina:

La finele fiecarei luni, creantele si datoriile in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs se reflecta in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

La finele fiecarei luni, creantele si datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs se reflecta in contabilitate la alte venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

5. Informatii privind rezultatul financiar:

Profitul brut de 4.687.300 lei a fost obtinut din activitatea de exploatare, respectiv 5.921.266 lei, scazand pierderea financiara, in valoare de 1.233.966 lei. Rezultatul din exploatare a fost influentat in foarte mare masura de pretul certificatelor de emisii gaze cu efect de sera, ponderea cheltuielilor cu acestea fiind de 8,67% din totalul cheltuielilor de exploatare. La profitul brut s-au adaugat cheltuieli nedeductibile in valoare de 410.845 lei, rezultand un profit impozabil de 5.098.145 lei.

Cheltuieli nedeductibile:

- 85.464 lei, amortizare din reevaluare

- 250 lei, amenzi

- 19 lei, donatii

- 325.112 lei, alte cheltuieli nedeductibile (protocol, penalitati, cheltuieli aferente mijloacelor auto: combustibil, intretinere si reparatii, leasing, amortizare, impozit, asigurari si rovinete, s.a.)

6. Cifra de afaceri:

- Marimea cifrei de afaceri: 95.889.025 lei

- Ponderea sectorului principal (energie electrica): 67.37 %

7. Piete de desfacere: Interna

8. Cheltuieli cu dobanzi: 1.004.870 lei

- dobanzi leasing: 12.719 lei
- dobanzi credite bancare: 992.151 lei

9. Rambursari rate capital:

- rate capital leasing: 204.491 lei
- rate capital credite bancare: 8.433.640 lei

10. Onorarii platite auditorilor, servicii de consultanta fiscala si alte servicii:

- auditor financiar intern: 29.628 lei
- servicii dispecerizare: 122.574 lei
- servicii de reprezentare ca parte responsabila cu Echilibrarea catre participantul la Piata de echilibrare: 48.000 lei

11. Garantii:

La data de 31.12.2019, are constituita o scrisoare de garantie de plata in favoarea OPCOM SA, in valoare de 75.000 lei si o scrisoare de garantie de plata in favoarea Ciga Energy SA, in valoare de 10.000 lei.

12. Investitii:

Entitatea are în perspectiva implementarea urmatoarelor proiecte de cogenerare energie electrică și termica:

- centrala de cogenerare de inalta eficienta de 10 MWe in Bucuresti, zona Preciziei
- centrala de cogenerare de inalta eficienta de 12 MWe in Bucuresti, zona Faur
- centrala de cogenerare de inalta eficienta de 12 MWe in Bucuresti, zona Baneasa - Romaero

Sursele de finantare necesare implementarii vor fi din surse atrase (banci sau/si institutii financiare nebancale).