SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari corporale	96.597.341	11.960.547	11.182.438	97.375.450	52.268.786	4.756.304	3.197.502	53.827.588
Imobilizari necorporale	982.602	126		982.728	975.903	4.913		980.816
Imobilizari financiare	819.268		39.631	779.637	0			
TOTAL	98.399.211	11.960.673	11.222.069	99.137.815	53.244.689	4.761.217	3.197.502	54.808.404

Metoda de amortizare utilizata este amortizarea liniara.

In anul 2020, activele imobilizate au avut urmatoarea evolutie:

"Imobilizarile corporale" s-au majorat cu suma de 11.960.547 lei, reprezentand:
- imobil diferenta valoare: 56.250 lei
- reechipare unitati cogenerare: 5.308.873 lei
- achizitie sistem supraveghere video: 17.208 lei
- achizitie sisteme aer conditionat: 6.800 lei
- achizitie echipament multifunctional Toshiba: 6.690 lei
- achizitie mobilier: 45.589 lei
- imobilizari in curs, respectiv achizitie imobilizari, lucrari de investitie, reparatii capitale unitati cogenerare: 6.371.837 lei
- avans leasing auto: 147.300 lei

Reducerea in valoare de 11.182.438 lei reprezinta:
- inlocuire parti componente unitati cogenerare: 3.317.993 lei
- receptii (din contul de imobilizari corporale in curs): 5.389.130 lei
- avans investitie: 2.121.300 lei
- casare imobilizari, respectiv sistem aer conditionat, instalatie televiune cu circuit inchis: 76.920 lei
- scoatere din functiune autoturism si valorificare prin vanzare: 277.095 lei

"Imobilizarile necorporale" s-au majorat cu 126 lei, reprezentand achizitie de licente Eset Security (antivirus).

"Imobilizarile financiare" s-au redus cu 39.631 lei, reprezentand restituire garantie imobil si cautiune aferenta 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 2020	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2020
		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

RECUPERAREA PIERDERII

- lei -

Destinatia	Suma
Pierdere de recuperat	10.604.848

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	95.889.025	76.648.417
2. Alte venituri din exploatare	1.212.021	1.167.564
3. Total venituri din exploatare (1+2)	97.101.046	77.815.981
4. Cheltuielile activitatii de baza	85.367.389	81.899.898
5. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
6. Cheltuielile indirecte de productie	1.129.898	937.561
7. Cheltuieli generale de administratie	4.682.493	4.782.126
8. Total cheltuieli din exploatare (4+5+6+7)	91.179.780	87.619.585
9. Rezultatul din exploatare (3-8)	5.921.266	-9.803.604

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie 2020 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	*56.006.366*	*56.006.366*	
Clienti	43.123	43.123	
Clienti facturi de intocmit	14.566.565	14.566.565	
Clienti incerti	31.203.659	31.203.659	
Ajustari depreciere creante	-1.606.452	-1.606.452	
Impozit pe profit	604.099	604.099	
TVA de recuperat	1.918.023	1.918.023	
Varsaminte si taxe	217.505	217.505	
Debitori diversi	9.059.844	9.059.844	

"Clienti incerti" in valoare de 31.203.659 lei reprezinta:
- 1.981.792 lei, creante neincasate aferente a doua contracte cadru de vanzare-cumparare a energiei electrice pe PCCB-LE. Pentru anul 2020 s-a constituit ajustarea creantei, in contul 491 "Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti", in procent de 1 % din valoarea creantei, conform art. 26 alin (1) lit j) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, clientul fiind in procedura de faliment.
- 7.382.130 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. La inceputul anului 2020, valoarea creantei a fost de 9.646.255 lei, dar in luna martie 2020 s-a incasat suma de 2.264.125 lei.
- 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 1 % din valoarea creantei, conform art. 26 alin (1) lit j) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, clientul fiind in procedura de faliment.

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Total, din care:	*93.240.780*	*57.194.562*	*36.046.218*	
Furnizori	63.080.205	43.905.568	19.174.637	
Clienti creditori	6.149.965	6.149.965		
Datorii in legatura cu personalul	206.182	206.182		
Obligatii la buget asig. soc. si buget stat	394.132	394.132		
TVA neexigibil	1.752.832	660.256	1.092.576	
Alte datorii	8.255.683	5.878.459	2.377.224	
Leasing	135.264		135.264	
Sume in curs de clarificare (leasing)	7.829.697		7.829.697	
Credite bancare	5.436.820		5.436.820	

Obligatiile la bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat reprezinta datorii curente.
"Sume in curs de clarificare (leasing)", in valoare de 7.829.697 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 METODE CONTABILE.

Politicile 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 și 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. Conditiile 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 efectueza 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 corecteaza 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 pastreza 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 acelora pe care persoana juridica le poate recupera de la autoritatile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare si alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achizitiei bunurilor respective. In costul de achizitie se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile, atribuibile 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 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.

Reevaluarea imobilizarilor

In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale: surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat lunar prin transferul direct in rezerve pe masura ce activul este folosit de societate. Valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului. Capitalizarea surplusului din reevaluare se efectueaza prin inregistrarea contabila 105 = 1175. Conturile 105 si 1175 au analitice pentru fiecare imobilizare. Rezervele din reevaluarea imobilizarilor care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale.

Evaluarea la inventar si prezentarea elementelor in bilant

In scopul intocmirii situatiilor financiare anuale, societatea procedeaza la inventarierea si evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Activele de natura stocurilor se evalueaza la valoarea contabila, mai putin ajustarile pentru depreciere constatate. Ajustari pentru depreciere se constata inclusiv pentru stocurile fara miscare.

Evaluarea imobilizarilor corporale si necorporale, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea de inventar. Fac obiectul evaluarii si imobilizarile in curs de executie.

Evaluarea la inventar a creantelor si datoriilor se face la valoarea lor de incasare sau de plata.

Evaluarea la bilant a creantelor si a datoriilor exprimate in valuta si a celor cu decontare in lei in functie de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a României, valabil la data incheierii exercitiului financiar. In scopul prezentarii in bilant, valoarea creantelor, astfel evaluate, se diminueaza cu ajustarile pentru pierdere de valoare.

Disponibilitatile banesti, cecurile, cambiile, biletele la ordin, scrisorile de garantie, precum si alte valori aflate in casieria societatii se prezinta in bilant in conformitate cu prevederile legale.

Disponibilitatile banesti si alte valori similare in valuta se evalueaza in bilant la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a României, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Inscrierea in listele de inventariere a marcilor postale, a timbrelor fiscale, a bonurilor valorice combustibil se face la valoarea lor nominala.

Evaluarea la data iesirii din entitate

La data iesirii din entitate sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea lor de intrare sau valoarea la care sunt inregistrate in contabilitate (de exemplu, valoarea reevaluata pentru imobilizarile corporale care au fost reevaluate sau valoarea justa pentru valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzactionare pe o piata reglementata).

Activele constatate minus in gestiune se scot din evidenta la data constatarii lipsei acestora.

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

5. <u>Politici contabile aplicabile</u>:

Contabilizarea imobilizarilor necorporale

O imobilizare necorporala este un activ identificabil, nemonetar, fara suport material si detinut pentru utilizare in procesul de productie sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi inchiriat tertilor sau pentru scopuri administrative. O imobilizare necorporala este evaluata la costul sau. Costul de achizitie al imobilizarilor necorporale cuprinde: pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe (cu exceptia acelora pe care persoana juridica le poate recupera de la autoritatile fiscale), precum si alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achizitiei imobilizarilor respective.

Imobilizarile necorporale se amortizeaza prin metoda liniara.

O imobilizare necorporala este scoasa din evidenta la cedare sau atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sau cedarea sa. In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari necorporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizata 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: 3.440.058 lei
- capital subscris varsat 3.440.058 lei

2. Numarul si valoarea actiunilor: 1.376.023 actiuni a 2,5 lei/actiune

Structura actionariatului la data de 31.12.2020 se prezinta astfel:

	Numar actiuni	Procent
Bucur Constantin	1.340.764	97,4376 %
Persoane fizice	35.219	2,5595 %
Persoane juridice	40	0,0029 %
TOTAL	1.376.023	100 %

3. Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor S.C. VEST-ENERGO S.A., intrunita in data de 20.08.2020, a hotarat aprobarea majorarii capitalului social al societatii prin realizarea de noi aporturi in numerar, intr-o singura etapa, pentru asigurarea capitalului de lucru si pentru investitii.

În data de 07.12.2020, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor S.C. VEST-ENERGO S.A. a hotarat finalizarea procedurii de majorare a capitalului social al societatii cu suma de 2.514.158 lei, de la nivelul capitalului social de 925.900 lei si pana la nivelul de 3.440.058 lei. Pentru majorare au fost subscrise 1.005.663 acțiuni noi, nominative, dematerializate, fiecare avand o valoare nominala de 2,5 lei/actiune. Subscrierea a fost realizata strict prin aporturi in numerar si au participat numai actionarii existenti, inscrisi in Registrul Actionarilor Societatii, tinut de Depozitarul Central S.A. la data de 20.08.2020. Pretul de emisiune pentru o actiune nou emisa a fost de 2,5 lei/actiune, iar raportul de subscriere a fost de 3 (trei) actiuni noi emise la 1 (una) actiune detinuta, actionarii avand dreptul de a participa la majorarea capitalului social proportional cu numarul de actiuni pe care le detineau deja. Perioada in care s-a realizat subscrierea a fost de o luna de la data publicarii in Monitorul Oficial a Romaniei a hotararii in care s-a aprobat majorarea capitalului social, respectiv o luna de la data de 23.09.2020, iar plata actiunilor subscrise s-a realizat integral pana la expirarea acestui termen.

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SALARIZAREA DIRECTORILOR SI ADMINISTRATORILOR:

1. Indemnizatii acordate membrilor Consiliului de Administratie: 3.561.718 lei
2. Indemnizatie Director General si salarii acordate membrilor organelor de conducere: 231.735 lei
3. Avansuri si credite acordate directorilor si administratorilor: -

In data de 18.08.2020, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.C. VEST-ENERGO S.A. a hotarat numirea in functia de membru al Consiliului de Administratie al S.C. VEST-ENERGO S.A. si Presedinte al Consiliului de Administratie al S.C. VEST-ENERGO S.A. pe societatea BC COGEN MANAGEMENT S.R.L., avand sediul social in Bucureşti, sectorul 1, Str. Grigore Mora, nr. 30, parter, ap. 1, inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului sub nr. J40/8141/2020 si avand CIF 42783765, reprezentata legal prin administrator Bucur Constantin. Durata mandatului pentru care a fost numit administratorul – Presedinte al Consiliului de Administratie BC COGEN MANAGEMENT S.R.L. este de 4 ani incepand cu data adunarii generale.

SALARIATII:

1. Numarul mediu salariati aferent exercitiului financiar: 57

2. Numar mediu de salariati pe categorii:
- Atelier exploatare: 13
- Atelier electric: 6
- CAF: 9
- Administrativ: 9
- TESA: 20

3. Salarii platite aferente exercitiului financiar: 5.076.497 lei

4. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 134.314 lei

5. Alte cheltuieli (tichete de masa): 218.805 lei

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 9

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)} = \frac{58.438.344}{57.194.562} = 1,02$$

$$\text{Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)} = \frac{58.438.344 - 420.596}{57.194.562} = 1,01$$

2. Indicatori de risc:

$$\text{Indicatorul gradului de indatorare} = \frac{16.871.581}{9.401.082} = 1,79$$

3. Indicatori de activitate:

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor-clienti} = \frac{44.206.895}{76.648.417} \times 365 = 211 \text{ zile}$$

Numarul de zile pana la care clientii isi achita datoriile catre entitate a crescut cu 34 zile fata de anul 2019.

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor-furnizori} = \frac{43.905.568}{76.648.417} \times 365 = 209 \text{ zile}$$

Numarul de zile pana la care entitatea isi achita datoriile catre furnizori a crescut cu 76 zile fata de anul 2019.

$$\text{Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale} = \frac{76.648.417}{43.547.862} = 1,76$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{76.648.417}{102.767.755} = 0,75$$

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:
Pierderea de 10.604.848 lei se datoreaza pierderii din activitatea de exploatare, respectiv 9.803.604 lei, la care se adauga pierderea financiara, in valoare de 801.244 lei. Rezultatul din exploatare a fost influentat in exclusivitate de pretul certificatelor de emisii gaze cu efect de sera care a inregistrat o crestere fara precedent, dublandu-se fata de anul anterior. Astfel, in anul 2020, ponderea cheltuielilor certificatelor de emisii gaze cu efect de sera a fost de 17,36% din totalul cheltuielilor de exploatare, fata de 8,69% in anul 2019.
Cheltuieli nedeductibile, in valoare de 1.361.121 lei, sunt reprezentate de:
- 85.464 lei, amortizare din reevaluare
- 27.465 lei, protocol
- 1.248.192 lei, alte cheltuieli nedeductibile (cheltuieli aferente mijloacelor auto: combustibil, intretinere si reparatii, leasing, amortizare, impozit, asigurari si rovinete, s.a., amortizare unitati cogenerare in perioada de reparatii capitale).
Pierderea fiscala aferenta anului 2020 este de 9.243.727 lei.

6. Cifra de afaceri:
   - Marimea cifrei de afaceri: 76.648.417 lei
   - Ponderea sectorului principal (energie electrica): 57,63 %

7. Piete de desfacere: Interna

8. Cheltuieli cu dobanzi: 652.531 lei
- dobanzi leasing: 6.418 lei
- dobanzi credite bancare: 646.113 lei

9. Rambursari rate capital:
- rate capital leasing: 91.454 lei
- rate capital credite bancare: 10.053.640 lei

10. Onorarii platite auditorilor, servicii de consultanta fiscala si alte servicii:
- auditor financiar intern: 29.628 lei
- servicii dispecerizare: 124.863 lei
- servicii de reprezentare ca parte responsabila cu Echilibrarea catre participantul la Piata de echilibrare: 42.000 lei

11. Garantii:
La data de 31.12.2020, 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 nebancare).