SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari corporale	97.375.450	7.493.943	6.049.732	98.819.661	53.827.588	7.248.906	2.213.377	58.863.117
Imobilizari necorporale	982.728	2.678		985.406	980.816	2.496		983.312
Imobilizari financiare	779.637	4.746.017	4.746.017	779.637				
TOTAL	99.137.815	12.242.638	10.795.749	100.584.704	54.808.404	7.251.402	2.213.377	59.846.429

Metoda de amortizare utilizata este amortizarea liniara.

In anul 2021, activele imobilizate au avut urmatoarea evolutie:

"Imobilizarile corporale" s-au majorat cu suma de 7.493.943 lei, reprezentand:
- reechipare unitate cogenerare: 2.965.071 lei
- achizitie sisteme aer conditionat: 14.134 lei
- modernizare dispecerat Scada: 155.212 lei
- achizitie echipament calcul: 2.940 lei
- achizitie autoturisme: 584.928 lei
- imobilizari in curs, respectiv achizitie imobilizari, lucrari de investitie, reparatii capitale unitate cogenerare: 3.676.304 lei
- avans statie dedurizare apa: 95.354 lei

Reducerea in valoare de 6.049.732 lei reprezinta:
- inlocuire parti componente unitate cogenerare: 1.417.543 lei
- casare cazan apa fierbinte: 806.175 lei
- casare sisteme aer conditionat: 13.117 lei
- inlocuire parti componente dispecerat Scada: 94.108 lei
- receptii (din contul de imobilizari corporale in curs): 3.718.789 lei

"Imobilizarile necorporale" s-au majorat cu 2.678 lei, reprezentand achizitie de licente operare Windows si Eset Security (antivirus).

"Imobilizarile financiare" s-au majorat si totodata redus cu suma de 4.746.017 lei, reprezentand constituire si plata garantie achizitie certificate EUA, conform contract SPOT.

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2021
		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
Acoperire pierdere contabila 2020 din rezerve	4.398.690
Pierdere contabila 2021	16.503.447

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	76.648.417	94.182.924
2. Alte venituri din exploatare	1.167.564	1.017.365
3. Total venituri din exploatare (1+2)	77.815.981	95.200.289
4. Cheltuielile activitatii de baza	81.899.898	100.501.958
5. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
6. Cheltuielile indirecte de productie	937.561	473.765
7. Cheltuieli generale de administratie	4.782.126	4.555.549
8. Total cheltuieli din exploatare (4+5+6+7)	87.619.585	105.531.272
9. Rezultatul din exploatare (3-8)	-9.803.604	-10.330.983

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie 2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total, din care:	*45.443.410*	*45.443.410*	
Clienti	49.856	49.856	
Clienti facturi de intocmit	7.625.967	7.625.967	
Clienti incerti	29.746.327	29.746.327	
Ajustari depreciere creante	-1.844.667	-1.844.667	
Impozit pe profit	604.099	604.099	
TVA de recuperat	109.516	109.516	
Varsaminte si taxe	108.544	108.544	
Debitori diversi	9.043.768	9.043.768	

"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 2021 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.
- 5.924.798 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, iar in luna decembrie 2021, s-a incasat suma de 1.457.332 lei
- 21.839.737 lei, creante neincasate aferente contractului de vanzare-cumparare a energiei termice incheiat cu RADET Bucuresti. Pentru anul 2021 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 2021 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Total, din care:	*98.228.573*	*40.556.110*	*57.672.463*	
Furnizori	46.762.141	28.829.991	17.932.150	
Clienti creditori	6.149.965	6.149.965		
Datorii in legatura cu personalul	171.844	171.843		
Obligatii la buget asig. soc. si buget stat	226.247	226.247		
TVA neexigibil	1.114.027	-14.340	1.128.367	
Alte datorii	7.569.628	5.192.404	2.377.224	
Leasing	458.455		458.455	
Sume in curs de clarificare (leasing)	7.985.812		7.985.812	
Credite bancare	27.790.455		27.790.455	

Obligatiile la bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat reprezinta datorii curente.
"Sume in curs de clarificare (leasing)", in valoare de 7.985.812 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 31.12.2021 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 %

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SALARIZAREA DIRECTORILOR SI ADMINISTRATORILOR:

1. Indemnizatii acordate membrilor Consiliului de Administratie: 3.626.952 lei

2. Indemnizatie Director General si salarii acordate membrilor organelor de conducere: 283.580 lei

3. Avansuri si credite acordate directorilor si administratorilor: -

SALARIATII:

1. Numarul mediu salariati aferent exercitiului financiar: 49

2. Numar mediu de salariati pe categorii:
- Atelier exploatare: 10
- Atelier electric: 6
- CAF: 9
- Administrativ: 6
- TESA: 18

3. Salarii platite aferente exercitiului financiar: 5.365.649 lei

4. Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 140.893 lei

5. Alte cheltuieli (tichete de masa): 201.280 lei

SC VEST-ENERGO SA

NOTA NR. 9

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)} = \frac{50.454.882}{40.556.110} = 1,24$$

$$\text{Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)} = \frac{50.454.882 - 293.799}{40.556.110} = 1,24$$

2. Indicatori de risc:

$$\text{Indicatorul gradului de indatorare} = \frac{57.672.463}{50.570.098} = 1,14$$

3. Indicatori de activitate:

$$\text{Viteza de rotatie a clientilor} = \frac{35.577.483}{94.182.924} \times 365 = 138 \text{ zile}$$

Numarul de zile pana la care clientii isi achita datoriile catre entitate a scazut cu 73 zile fata de anul 2020.

$$\text{Viteza de rotatie a furnizorilor} = \frac{28.829.991}{94.182.924} \times 365 = 112 \text{ zile}$$

Numarul de zile pana la care entitatea isi achita datoriile catre furnizori a scazut cu 97 zile fata de anul 2020.

$$\text{Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale} = \frac{94.182.924}{39.956.544} = 2,36$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{94.182.924}{91.193.157} = 1,03$$

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 16.503.447 lei se datoreaza pierderii din activitatea de exploatare, respectiv 10.330.983 lei, la care se adauga pierderea financiara, in valoare de 6.172.464 lei. Rezultatul din exploatare a fost influentat in exclusivitate de pretul certificatelor de emisii gaze cu efect de sera care a inregistrat o crestere de aproximativ 28 % fata de anul anterior. Astfel, in anul 2021, ponderea cheltuielilor certificatelor de emisii gaze cu efect de sera a fost de 20 % din totalul cheltuielilor de exploatare, fata de 17 % in anul 2020. Totodata, un alt factor care a influentat rezultatul din exploatare a fost pretul gazelor naturale, a carui evolutie a avut un trend ascendent fara precedent. Creșterea pretului s-a produs lunar, astfel ca, dacă în luna mai 2021, prețul de achizitie al gazele naturale a fost de 138 lei/Mwh, în luna octombrie 2021 a ajuns la 440 lei/Mwh, motiv pentru care activitatea de productie a fost suspendata in perioada octombrie - decembrie 2021, activitatea desfasurata fiind de intretinere, reparatii si mentenanta a echipamentelor. Având în vedere ca societatea este de interes public, alimentand cu apa calda și caldura zona Militari a Municipiului Bucuresti, respectiv 60.000 apartamente, școli, grădinițe, agenți industriali, etc., acoperind aproximativ 10% din sistemul de termoficare, impactul opririi producției a fost semnificativ, tinand cont și de faptul ca sezonul rece deja incepuse. Societatea a depus eforturi, efectuand numeroase demersuri în scopul de a relua activitatea: audiente și adrese către ANRE, Consiliul Concurentei, Ministerul Energiei, Primaria Municipiului Bucuresti, Termoenergetica, discuții cu furnizori de gaze naturale pentru obtinerea unui preț sustenabil al combustibilului, interviuri în presa. In urma acestora, activitatea de productie a fost reluata in a doua jumatate a lunii ianuarie 2022.

Cheltuieli nedeductibile, in valoare de 2.104.799 lei, sunt reprezentate de:
- 85.464 lei, amortizare din reevaluare
- 29.834 lei, protocol
- 17.086 lei, amenzi si penalitati
- 2.000 lei, sponsorizari
- 1.970.415 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, amortizare echipamente in perioada suspendarii productiei, etc.).

Pierderea fiscala aferenta anului 2021 este de 14.398.648 lei.

6. Cifra de afaceri:
   - Marimea cifrei de afaceri: 94.182.924 lei
   - Ponderea sectorului principal (energie electrica): 71.81 %

7. Piete de desfacere: Interna

8. Cheltuieli cu dobanzi: 1.020.556 lei
   - dobanzi leasing: 15.214 lei
   - dobanzi credite bancare: 1.005.342 lei

9. Rambursari rate capital:
   - rate capital leasing: 269.858 lei
   - rate capital credite bancare: 23.001.365 lei

10. Onorarii platite auditorilor, servicii de consultanta fiscala si alte servicii:
   - auditor financiar intern: 29.628 lei
   - servicii dispecerizare: 127.037 lei
   - servicii de reprezentare ca parte responsabila cu Echilibrarea catre participantul la Piata de echilibrare: 94.041 lei

11. Garantii:

La data de 31.12.2021, entitatea 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 128.000 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).