

**SOCIETATEA PE ACȚIUNI
TERMoeLECTRICA**

**Situațiile financiare consolidate și individuale
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024**

Întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de Reportare Financiară

TERMoeLECTRICA S.A.
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

CUPRINS

Pagina

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ ȘI INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ ȘI INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ ȘI INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE	7

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)



SITUAȚIE CONSOLIDATĂ ȘI INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL
pentru exercițiul financiar încheiat în perioada de 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	Grup		Societate	
		Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Venituri din vânzări, total	4	4.437.660.693	5.616.376.722	4.437.462.280	5.615.989.947
Costul vânzărilor, total	5	4.220.257.430	5.733.166.805	4.214.929.890	5.728.628.454
Profit brut (pierdere globală)		217.403.263	(116.790.083)	222.532.390	(112.638.507)
Alte venituri operaționale	6	14.588.444	203.493.908	9.557.712	202.117.733
Cheltuieli de distribuie	7	64.279.105	36.730.372	70.745.380	43.775.230
Cheltuieli administrative	8	82.834.010	79.002.179	78.867.826	75.593.920
Alte cheltuieli operaționale	9	79.234.199	55.090.143	79.234.199	55.090.143
Profit (pierdere) din exploatare		5.644.393	(84.118.869)	3.242.697	(84.980.067)
Venituri cu active imobilizate	11	693.596	1.361.709	693.596	1.361.709
Cheltuieli cu active imobilizate	11	1.264.832	332.321	1.264.832	332.321
Rezultatul: profit (pierdere) activitatea investiții		(571.236)	1.029.388	(571.236)	1.029.388
Venituri financiare	10	24.842.289	81.098.954	24.842.289	81.798.954
Cheltuieli financiare	10	16.311.639	45.616.993	16.311.639	45.616.993
Rezultatul din activitatea financiară: profit (pierdere) financiar(ă)		8.530.650	35.481.961	8.530.650	36.181.961
Venituri: compensații pentru acoperirea pierderilor excepționale	12	-	-	-	-
Cheltuieli excepționale	12	-	2.379	-	2.379
Rezultatul excepțional: profit (pierdere)		-	(2.379)	-	(2.379)
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)		7.959.414	36.508.970	7.959.414	37.208.970
Profit (pierdere) până la impozitare		13.603.807	(47.609.899)	11.202.111	(47.771.097)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	13	8.325.205	(4.647.475)	8.015.002	(4.770.613)
Profit net (pierdere netă) al exercițiului		5.278.602	(42.962.424)	3.187.109	(43.000.484)
Alte elemente ale rezultatului global					
Total rezultat global al exercițiului		5.278.602	(42.962.424)	3.187.109	(43.000.484)

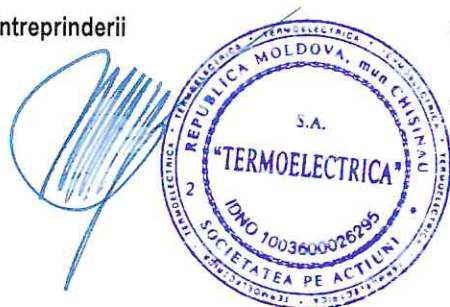
Notele anexate de la paginile 1-44 sunt parte integră ale acestor situații financiare consolidate și individuale.

Situațiile financiare consolidate și individuale au fost autorizate pentru emitere la data de 25 martie 2025 de către Conducerea S.A.

„Termoelectrica”:

Director general al întreprinderii

Iurie RAZLOVAN



Contabila șefă

Aliona COJOCARI

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)



SITUAȚIA CONSOLIDATĂ ȘI INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024

	Note	Grup		Societate	
		Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Active imobilizate					
Imobilizări necorporale	14	6.718.394	8.147.870	2.729.936	4.014.732
Imobilizări corporale	15	3.236.854.406	3.241.595.360	3.236.297.340	3.240.968.607
Investiții pe termen lung	16	831.000	831.000	1.850.070	1.850.070
Alte creanțe pe termen lung	17	13.127.426	13.127.426	13.127.426	13.127.426
Total active imobilizate:		3.257.531.226	3.263.701.656	3.254.004.772	3.259.960.835
Active circulante					
Stocuri	18	136.990.925	127.948.026	136.956.548	127.847.589
Active destinate vânzării	19	1.480.322	1.480.322	1.480.322	1.480.322
Creanțe comerciale și alte creanțe	20	1.219.441.333	1.551.218.898	1.571.354.722	1.674.384.393
Alte active circulante	21	103.141.645	43.744.992	102.257.543	43.254.188
Numerar și echivalente de numerar	22	513.880.626	139.518.582	148.860.786	5.186.918
Total active circulante:		1.974.934.851	1.863.910.820	1.960.909.921	1.852.153.410
Total active:		5.232.466.077	5.127.612.476	5.214.914.693	5.112.114.245
Capital propriu și datorii					
Capital propriu					
Capital social și suplimentar	23	953.612.718	953.612.718	953.612.718	953.612.718
Rezerve	23	270.452.303	313.050.845	256.295.374	298.893.916
Rezultatul reportat	23	6.959.916	(42.556.658)	4.817.523	(42.598.542)
Total capital propriu:		1.231.024.937	1.224.106.905	1.214.725.615	1.209.908.092
Datorii pe termen lung					
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi pe termen lung	24	606.256.636	557.305.393	606.256.636	557.305.393
Datorii pe termen lung	25	2.105.107.319	2.105.900.997	2.105.107.319	2.105.900.997
Datorii privind impozitul amânat	25	189.213.325	200.819.280	189.213.325	200.819.280
Total datorii pe termen lung:		2.900.577.280	2.864.025.670	2.900.577.280	2.864.025.670
Datorii curente					
Porțiunea curentă a creditelor și împrumuturilor purtătoare de dobânzi	24	98.061.367	33.271.692	98.061.367	33.271.692
Datorii comerciale	26	861.795.377	850.947.880	861.791.305	850.885.138
Provizioane	27	27.999.420	48.911.368	27.999.420	48.911.368
Impozitul pe venit curent		18.524.753	10.135.927	18.215.077	10.074.451
Alte datorii curente	26	94.482.943	96.213.034	93.544.629	95.037.834
Total datorii curente:		1.100.863.860	1.039.479.901	1.099.611.798	1.038.180.483
Total datorii:		4.001.441.140	3.903.505.571	4.000.189.078	3.902.206.153
Total capital propriu și datorii:		5.232.466.077	5.127.612.476	5.214.914.693	5.112.114.245

Notele anexate de la paginile 1-44 sunt parte integră ale acestor situații financiare consolidate și individuale.

Situațiile financiare consolidate și individuale au fost autorizate pentru emitere la data de 25 martie 2025 de către Conducerea S.A.

„Termoelectrica”:

Director general al întreprinderii

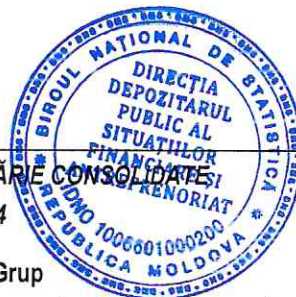
Iurie RAZLOVAN



Contabila șefă

Aliona COJOCARI

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)



SITUAȚIE CONSOLIDATĂ ȘI INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORĂRIE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat în perioada de 01.01.2024 - 31.12.2024

	Grup		Societate	
	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Fluxuri de numerar din activitatea operațională				
Încasări din vânzări	4.717.334.583	5.378.819.064	4.717.330.875	5.378.819.064
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	3.934.366.781	4.938.107.688	3.931.756.686	4.935.471.515
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	491.207.659	418.489.675	487.426.329	412.841.793
Dobânzi plătite	28.758.067	22.579.571	28.758.067	22.579.571
Plata impozitului pe venit	69.000	97.000	-	-
Alte încasări	254.823.678	74.053.663	9.617.026	12.057.908
Alte plăți	126.770.168	182.744.668	113.539.397	160.472.693
Fluxul net de numerar din activitatea operațională	390.986.586	(109.145.875)	165.467.422	(140.488.600)
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții				
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	-	-	-	-
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	-	-	-	-
Dobânzi încasate	11.161.331	561.094	5.992.319	561.094
Dividende încasate	-	-	-	2.649.116
inclusiv: dividende încasate din străinătate	-	-	-	-
Încasări (plăți) din obținerea/pierderea controlului	-	-	-	-
Alte încasări (plăți)	-	-	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții	11.161.331	561.094	5.992.319	3.210.210
Fluxuri de numerar din activitatea financiară				
Încasări sub forma de credite și împrumuturi	-	-	-	-
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	27.766.498	27.061.270	27.766.498	27.061.270
Dividende plătite	-	-	-	-
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	-	-	-	-
Încasări din operațiuni de capital	-	-	-	-
Încasări (plăți) din modificări ale cotelor-părți	-	-	-	-
Alte încasări (plăți)	-	-	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea financiară	(27.766.498)	(27.061.270)	(27.766.498)	(27.061.270)
Fluxul net de numerar total	374.381.419	(135.646.051)	143.693.243	(164.339.660)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	(19.375)	(5.688)	(19.375)	(5.688)
Diferențe de curs valutar din conversie	-	(10.861)	-	(10.861)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	139.518.582	275.181.182	5.186.918	169.543.127
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune	513.880.626	139.518.582	148.860.786	5.186.918

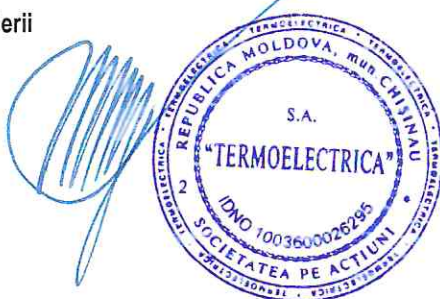
Notele anexate de la paginile 1-44 sunt parte integră ale acestor situații financiare consolidate și individuale.

Situațiile financiare consolidate și individuale au fost autorizate pentru emitere la data de 25 martie 2025 de către Conducerea S.A.

„Termoelectrica”:

Director general al întreprinderii

Iurie RAZLOVAN



Contabila șefă

Aliona COJOCARI

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)



SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024

Grup	Capital social și neînregistrat	Capital de rezervă	Rezerve statutare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total capital
Sold 01.01.2024	953.612.718	55.405.166	243.590.657	14.055.022	(42.556.658)	1.224.106.905
Rezultatul global						
Profit net al perioadei de gestiune	-	-	-	-	5.278.602	5.278.602
Corecții ale anilor precedenți	-	-	-	-	1.639.430	1.639.430
Tranzacții cu proprietarii	-	-	-	-	-	-
Emiterea de capital social	-	-	-	-	-	-
Alte mișcări						
Diminuarea Profitului nerepartizat al anilor precedenți	-	(42.598.542)	-	-	42.598.542	-
Sold 31.12.2024	953.612.718	12.806.624	243.590.657	14.055.022	6.959.916	1.231.024.937

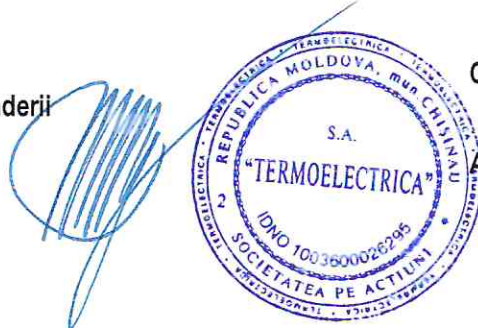
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024

Societate	Capital social și neînregistrat	Capital de rezervă	Rezerve statutare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total capital
Sold 01.01.2024	953.612.718	55.405.166	243.488.750		(42.598.542)	1.209.908.092
Rezultatul global						
Profit net al perioadei de gestiune	-	-	-	-	3.187.109	3.187.109
Corecții ale anilor precedenți	-	-	-	-	1.630.414	1.630.414
Tranzacții cu proprietarii	-	-	-	-	-	-
Alte mișcări						
Diminuarea Profitului nerepartizat al anilor precedenți	-	(42.598.542)	-	-	42.598.542	-
Sold 31.12.2024	953.612.718	12.806.624	243.488.750		4.817.523	1.214.725.615

Notele anexate de la paginile 1-44 sunt parte integră ale acestor situații financiare consolidate și individuale.

Situațiile financiare consolidate și individuale au fost autorizate pentru emitere la data de 25 martie 2025 de către Conducerea S.A. „Termoelectrica”:

Director general al întreprinderii
Iurie RAZLOVAN



Contabila șefă
Aliona COJOCARI

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

1. Informații generale

Termoelectrica S.A. (în continuare "Termoelectrica" sau "Societatea") și entitatea fiică a sa SRL Info Bon (numite în continuare „Grupul”) au sediul în Republica Moldova.

Situațiile financiare Consolidate ale grupului sunt formate din situațiile financiare ale Termoelectrica S.A. și a SRL Info Bon.

Activitatea principală: Grupul are următoarele domenii de activitate: producerea energiei termice și energiei electrice în regim de cogenerare, distribuția și furnizarea energiei termice, care este desfășurată de către Termoelectrica S.A., prelucrarea datelor, emiterea documentelor de plată și intermediari financiare, care este desfășurată de către SRL Info Bon.

Companii fiice	Domeniu	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
SRL Info Bon	- prelucrarea datelor și emiterea documentelor de plată; - intermediari financiare.	100%	100%

Numărul mediu scriptic al salariaților la 31 Decembrie 2024 este de 1684 persoane, din care Termoelectrica SA - 1675 persoane, INFO BON SRL – 9 persoane (31 Decembrie 2023: 1670 persoane, din care Termoelectrica SA - 1657 persoane, INFO BON SRL – 13 persoane)

Termoelectrica S.A.

Societatea pe acțiuni Termoelectrica este o societate cu sediul în Republica Moldova, cu adresa sediului social în strada Tudor Vladimirescu nr. 6, Chișinău.

Termoelectrica este societate pe acțiuni cu cota statului de 100% fiind administrată de către Agenția Proprietății Publice a RM.

Potrivit art.3 alin. (1) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 Societatea reprezintă entitate de interes public.

Societatea a fost înregistrată la Camera înregistrării de Stat de pe lângă Ministerul Justiției al Republicii Moldova în data de 27 octombrie 1997 cu nr. 1003600026295 prin reorganizarea subdiviziunii „CET nr.2” din Chișinău a Companiei de stat Moldenergo. Societatea este succesorul de drept al obligațiilor și drepturilor patrimoniale conform balanței de divizare din 1 septembrie 1997 al “Moldenergo”. Denumirea inițială a Societății a fost “CET nr. 2”.

Societatea a fost fondată în conformitate cu Legea cu privire la privatizare, Legea privind societățile pe acțiuni, Legea cu privire la Programul de privatizare pentru anii 1997-1998, alte acte legislative ale Republicii Moldova, și cu Hotărârea Guvernului Republicii Moldova nr.628 din 8 iulie 1997, Ordinul Departamentului Energetic, Resurse Energetice și Combustibil nr.60 din 10 iulie 1997 și declarația de constituire din 23.10.1997.

Activitatea Societății este reglementată de Codul Civil nr.1107-XV din 06.06.2002, Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi nr.845-XII din 03.01.1992, Legea privind societățile pe acțiuni nr.1134-XIII din 02.04.1997 și alte acte legislative și normative, precum și de Statutul Societății, aprobat de către Ministerul Privatizării și Administrării Proprietății de Stat prin ordinul 218 din 23.10.1997 și înregistrat la Camera înregistrării de Stat în 27.10.1997 cu modificările ulterioare.

Alte legi care reglementează activitatea Societății sunt:

- Legea nr. 174/2017 privind energetică: Stabilește principiile generale de organizare și funcționare a sectorului energetic, inclusiv atribuțiile autorităților de reglementare și drepturile operatorilor economici.
- Legea nr. 107/2016 cu privire la energia electrică: Reglementează producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei electrice, inclusiv aspectele legate de licențiere și stabilirea tarifelor. Știri Locale
- Legea nr. 92/2014 cu privire la energia termică și promovarea cogenerării: Vizează producerea și furnizarea energiei termice, promovând cogenerarea de înaltă eficiență și stabilind cadrul pentru stabilirea tarifelor și protecția consumatorilor.
- Hotărâri ale Guvernului și Acte normative ale ANRE

Ca urmare a Hotărârii Guvernului Republicii Moldova nr.318 din 07.05.2014, a fost dispusă reorganizarea CET nr.2 prin fuziune (absorbție) cu SA CET nr.1. Adunarea generală extraordinară a acționarilor SA „CET nr.2” prin decizia din 27 iunie 2014 a aprobat fuziunea prin absorbție a SA „CET nr.1” (în calitate de societate absorbită). Astfel, începând cu 22 octombrie 2014 (data înregistrării la Camera înregistrării de Stat a deciziei), în urma fuziunii, capitalul social al Societății constituie 554.052 mii lei, suma majorării fiind de 159 252 mii lei. Capitalul social este împărțit în 55 405 166 acțiuni ordinare nominative cu valoarea nominală de 10 lei fiecare.

În data de 11 august 2011, Societatea a preluat pensionatul pentru copii “Energeticianul”. În consecință, capitalul Societății a fost majorat cu 24.250 mii lei.

În conformitate cu Legea nr.188 din 28 septembrie 2014, Societatea a achiziționat activele viabile ale SA Termocom (societate aflată în faliment la momentul respectiv, în continuare “Termocom”). Ca urmare a încheierii Curții de Apel Chișinău din data de 28 noiembrie 2014, Societatea este succesorul drepturilor și obligațiilor Termocom aflată în procedura falimentului.

În data de 15 iunie 2016, Societatea a procedat la schimbarea denumirii sale din SA “CET nr. 2” în SA “Termoelectrica”.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

1. Informații generale (continuare)

Potrivit Extraselor din Registrul de stat Termoelectrica este în calitate de Asociat:

1. în capitalul social a SRL Info Bon cu cota de participare 100% în valoare de 1.019.070 lei (Sediul: MD-2014, str.Tudor Vladimirescu nr.6, mun. Chișinău)
2. în capitalul social a SRL Energoexport în proces de lichidare cu cota de participare 40% în valoare de 520.000 lei (Sediul: MD-2012, str. Alexei Mateevici nr.34, mun. Chișinău).

Principală activitate a Societății este producerea energiei termice și energiei electrice în regim de cogenerare, distribuția și furnizarea energiei termice. TERMoeLECTRICA S.A. este cel mai mare producător de energie electrică și termică în regim de cogenerare din țară și cel mai mare producător de energie termică din mun. Chișinău.

Energia electrică și termică în regim de cogenerare este produsă în cadrul a 2 Centrale Electrice de Termoficare și energia termică în cadrul a 2 Centrale termice din or. Chișinău și 19 Centrale termice din suburbii.

Activitatea Societății este reglementată de către Autoritatea Națională de Reglementare a Energiei (ANRE), instituție publică autonomă. Astfel, ANRE stabilește tarifele care urmează a fi utilizate de către Societate pentru vânzarea energiei electrice și a agentului termic pe piață în corespundere cu cerințele Metodologiilor tarifare.

Tarife în vigoare:

În perioada 01 Octombrie 2022 – 01 Martie 2023 au fost puse în aplicare tarifele aprobate conform Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE nr. 748 din 28 Septembrie 2022, cu aplicarea din 01 octombrie 2022.

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMoeLECTRICA SA în mărime de 454 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMoeLECTRICA S.A. în mărime de 2854 lei/ Gcal (fără TVA).

Pentru anul 2023 – de la 02 martie 2023 până la 29 iunie 2023 este în vigoare Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE nr. 87 din 28 Februarie 2023, cu aplicarea din 02 martie 2023.

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMoeLECTRICA SA în mărime de 393 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMoeLECTRICA S.A. în mărime de 3577 lei/ Gcal (fără TVA).

În perioada 29 iunie 2023 – 01 Ianuarie 2024 fost puse în aplicare tarifele aprobate conform Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE nr. 380 din 27 Iunie 2023, cu aplicarea din 29 iunie 2023

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMoeLECTRICA SA în mărime de 398 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMoeLECTRICA S.A. în mărime de 3267 lei/ Gcal (fără TVA).

În perioada 01 Ianuarie 2024 până la 21 martie 2024 au fost puse în aplicare tarifele aprobate conform Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE nr. 782 din 22 decembrie 2023, cu aplicarea din 01 ianuarie 2024

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMoeLECTRICA SA în mărime de 358 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMoeLECTRICA S.A. în mărime de 2774 lei/ Gcal (fără TVA).

În perioada 21 martie 2024 până la 31.07.2024 au fost puse în aplicare tarifele Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE nr. 237 din 21.03.2024, cu aplicarea din 21 martie 2024.

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMoeLECTRICA SA în mărime de 248 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMoeLECTRICA S.A. în mărime de 2138 lei/ Gcal (fără TVA).

De la 01.august 2024 până la 09.01.2025 au fost puse în aplicare tarifele Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE 588 din 25.07.2024, cu aplicarea din 01 august 2024.

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMoeLECTRICA SA în mărime de 200 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMoeLECTRICA S.A. în mărime de 1824 lei/ Gcal (fără TVA).

De la 10 ianuarie 2025 au fost puse în aplicare tarifele până la momentul prezentării situațiilor financiare este în vigoare Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE nr. 1 din 03.01.2025, cu aplicarea din 10 ianuarie 2025.

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

1. Informații generale (continuare)

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMOELECTRICA SA în mărime de 316 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMOELECTRICA S.A. în mărime de 2 510 lei/ Gcal (fără TVA).

Licențele în vigoare în temeiul cărora Societatea își desfășoară activitatea de bază:

Număr AC 000654, data eliberării 02.10.2015, termen de valabilitate 02.10.2040. Tipul de activitate – Producerea, distribuția și furnizarea energiei termice. Denumirea autorității de licențiere - Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică;

Număr A MMI 000096, data eliberării 05.06.2023, termen de valabilitate 04.06.2048. Tipul de activitate – Producerea energiei electrice. Denumirea autorității de licențiere - Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică.

În conformitate cu Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017, Termoelectrica suplimentar la situațiile financiare individuale, întocmește situații financiare consolidate fiind în calitate de Asociat în capitalul social a INFO BON SRL. În perioada de gestiune Termoelectrica deține controlul direct asupra activității INFO BON SRL, este unicul fondator și deține 100% din capitalul social al INFO BON SRL.

SRL Info Bon

Societatea cu Răspundere Limitată „INFO BON” a fost înregistrată la data de 02.02.2017 la Camera înregistrării de Stat de pe lângă Ministerul Justiției a Republicii Moldova cu nr. 1017600001792, fondată în conformitate cu Legea nr. 135 din 14.06.2007 privind societățile cu răspundere limitată.

Activitatea Societății este reglementată de Codul Civil nr.1107-XV din 06.06.2002, Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi nr.845-XII din 03.01.1992, și alte acte legislative și normative, precum și de Statutul Societății, aprobat de către Asociat, în persoana Directorului General al Termoelectrica S.A. și înregistrată la Camera înregistrării de Stat pe 02.02.2017 cu modificările ulterioare din 23.02.2017, înregistrat și consemnat în Registrul de Stat al persoanelor juridice cu date referitor la organul executiv al persoanei juridice INFO BON SRL în persoana Administratorului.

INFO BON SRL desfășoară următoarele genuri de activitate:

- prelucrarea datelor și emiterea documentelor de plată;
- intermediari financiare.

Natura tranzacțiilor cu Termoelectrica: prestarea serviciilor de intermediar la decontări în contextul prestării serviciilor în scopul emiterii către consumatorii finali de energie termică a documentelor de plată.

2. Politici de contabilitate materiale

Indicatorii situațiilor financiare sunt întocmiți în conformitate cu metodele și procesele prevăzute în Politicile contabile pentru anul 2024 aprobate prin Ordinul Directorului General nr.259 din 29.12.2023.

2.1. Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate și individuale TERMOELECTRICA S.A. au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), după cum au fost emise de Consiliul pentru standarde internaționale de contabilitate („International Accounting Standards Board” - IASB) și adoptate de Uniunea Europeană („UE”) având ca scop furnizarea de informații acționarului unic pentru a se conforma cu cerințele sale de raportare.

Societatea a întocmit și prezentat situațiile financiare consolidate și individuale, având la bază prezentarea informațiilor privind poziția financiară, performanța financiară, modificările capitalului propriu și fluxurile de trezorerie la nivelul grupului.

2.2. Evaluarea elementelor din situațiile financiare

Politicile contabile definite mai jos au fost aplicate consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare.

Evaluarea poziției financiare este prezentată în mod direct în structurile bilanțului potrivit definiției unui activ, unei datorii, unui element de capitaluri proprii și evaluarea performanței este prezentată în structurile contului de profit și pierdere, și sunt veniturile și cheltuielile.

Un activ este o resursă controlată de Societate ca rezultat al unor evenimente trecute și de la care se preconizează că vor decurge beneficii economice viitoare pentru Societate.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.2. Evaluarea elementelor din situațiile financiare (continuare)

O datorie este o obligație actuală a Societății, rezultată din evenimente trecute, a cărei decontare se așteaptă să determine o ieșire de resurse încorporând beneficii economice.

Capitalurile proprii reprezintă interesul rezidual în activele Societății după deducerea tuturor datoriilor sale.

Veniturile sunt majorări ale beneficiilor economice în cursul perioadei contabile sub forma intrărilor de active sau a măririi valorii activelor sau a diminuării datoriilor, care au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele legate de contribuții ale participanților la capitalurile proprii.

Cheltuielile sunt scăderi ale beneficiilor economice în cursul perioadei contabile sub forma unor ieșiri sau epuizări ale activelor sau a suportării unor datorii, care au drept rezultat reduceri ale capitalului propriu, altele decât cele legate de distribuiri către participanți la capitalul propriu.

2.3. Prezentarea situațiilor financiare

Societatea a pregătit și a emis la aceeași dată situații financiare individuale și consolidate. Situațiile financiare individuale ar trebui citite împreună cu situațiile financiare consolidate.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Grupul își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

Situațiile financiare sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 "Prezentarea Situațiilor Financiare".

Societatea prezintă situația fluxurilor de trezorerie prin metoda directă.

Situația de profit și pierdere conține informații privind veniturile și cheltuielile, cât și rezultatele financiare - profitul (pierdere) calculat ca diferență dintre veniturile și cheltuielile perioadei de gestiune.

Situațiile financiare consolidate și individuale se semnează de către Director general al întreprinderii și contabilul șef al Societății.

Situațiile financiare consolidate ale grupului pentru perioada de gestiune 2024 sunt întocmite în baza unor politici contabile uniforme pentru faptele economice asemănătoare în circumstanțe similare.

Situațiile financiare ale INFO BON SRL sunt întocmite potrivit prevederilor Standardelor Naționale de Contabilitate (SNC).

Abateri de la situațiile financiare ale INFO BON SRL, în principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în politicile contabile ale Termoelectrica S.A. și cele consolidate conform IFRS, nu au fost găsite, astfel au fost efectuate ajustările corespunzătoare.

La consolidarea Situației poziției financiare elementele similare de active, capitaluri și datorii ale Termoelectrica SA și INFO BON SRL se însumează, cu excepția soldurilor elementelor Situației poziției financiare aferente operațiunilor dintre entitățile grupului.

2.4. Principiul continuității

Prezentele situații financiare consolidate și individuale au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Grupul și Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, au fost analizate previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

În situațiile financiare sunt înregistrate următorii indicatori:

Date consolidate: 2024 profit net 5.278.602 MDL / 2023 pierdere netă (42.962.424) MDL

Date individuale: 2024 profit net 3.187.109 MDL / 2023 pierdere netă (43.000.484) MDL

Date consolidate: Activele circulante 2024/1.974.934.851 MDL (2023/1.863.910.820 MDL) care acoperă datoriile curente: 2024/1.100.863.860 MDL (2023/1.039.479.901 MDL)

Date individuale: Activele circulante 2024/1.960.909.921 MDL (2023/1.852.153.410 MDL) care acoperă datoriile curente: 2024/1.099.611.798 MDL (2023/1.038.180.483 MDL).

Atât Societatea, cât și Grupul în perioadele raportate are capacitatea de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.4. Principiul continuității (continuare)

Prioritatea conducerii este de a nu pune în pericol activitatea Grupului și Societății, cât și importanța activității privind producerea și livrarea energiei electrice și producerea, distribuția și furnizarea energiei termice consumatorilor mun. Chișinău.

Cu toate acestea, în contextul că Termoelectrica este cel mai mare consumator de gaze naturale, conducerea a considerat necesar estimarea datoriilor formate de Societate față de Moldovagaz S.A. având în vedere stingerea datoriilor istorice semnificative acumulate pentru gaze naturale de către Termoelectrica prin stabilirea unui grafic de rambursare a datoriilor istorice începând cu anul 2025 și achitarea consumului curent de gaze naturale din surse financiare proprii.

În perioada raportată Societatea a optimizat la maxim costurile, iar toate sursele financiare disponibile au fost direcționate primordial pentru plata gazelor naturale în scopul de a-și onora obligațiunile curente contractuale, având la momentul aprobării situațiilor financiare achitat integral consumul curent de gaze naturale.

În structura pasivului la situația 31 Decembrie 2024 ponderea cea mai mare revine datoriilor pe termen lung. Cele mai semnificative fiind datoriile istorice față de Energocom S.A.-1.321.621.614 MDL, "Moldovagaz" S.A.-660.173.947 MDL care include suma de 190.455.271 MDL, înghețate până la semnarea contractului de vânzare-cumpărare a pachetului de acțiuni de control al Societății conform Acordului Memorandum de conciliere între Consiliul Creditorilor și Centrala electrică cu termoficare nr.1 SA și Acordului-Memorandum de conciliere între Consiliul Creditorilor și SA Centrala electrică cu termoficare nr.2 din or. Chișinău, încheiate în condițiile Legii nr.336 - XIV din 01.04.1999 privind restructurarea datoriilor întreprinderilor din sectorul energetic și împrumutul destinat realizării Proiectului de Îmbunătățire a Eficienței Sistemului de Alimentare Centralizată cu Energie Termică (SACET) acordat de BIRD – 606.256.636 MDL. Societatea estimează și achită în termeni dobânzile calculate reieșind din ratele dobânzilor BIRD și tranșele împrumutului potrivit condițiilor contractuale (PIESACET I), comisionul de angajament calculat la rata dobânzii BIRD (PIESACET II).

În baza estimărilor Grupul și Societatea decide că aplicarea principiului continuității activității este potrivit în pregătirea situațiilor financiare consolidate și individuale.

2.5. Impactul crizei energetice asupra politicilor contabile și a estimărilor contabile ale Grupului

Republica Moldova nu are resurse energetice proprii și este practic complet dependentă de importurile de combustibili. Totodată, ultimele evoluții de pe piețele regionale de energie cauzate de războiul din Ucraina au pus în pericol securitatea energetică a țării. Pentru Republica Moldova, anul economic 2023-2024 a fost marcat de o inflație fără precedent și de creștere a prețurilor la resursele energetice. Consecințele războiului din Ucraina și criza energetică au determinat o creștere a inflației și o explozie a prețurilor la toate produsele și serviciile, inclusiv majorarea tarifelor la gaze naturale, energia termică și energia electrică. Creșterea prețurilor a afectat în mod serios nivelul de plată a populației pentru serviciile energetice. Aceste evoluții au afectat în mod direct activitatea Grupului și Societății, punând presiuni semnificative asupra fluxului de numerar al Grupului și Societății.

Prin Hotărârea Parlamentului nr.286 din 12.12.2024 pe întreg teritoriul R. Moldova a fost instituită începând cu 16 decembrie 2024 pe o perioadă de 60 de zile, starea de urgență în domeniul energetic.

Totodată, impactul conflictului dintre Rusia și Ucraina asupra Grupului și Societății au dus la întârzierea reparațiilor pentru blocurile energetice, costurile fiind suportate de Termoelectrica SA.

În perioada anului 2024 în scopul de a susține Societatea în producerea energiei electrice și termice, autoritățile aprobă Dispoziția nr.299 din 24.04.2024 în temeiul art. 10(1), alin. (2) și alin. (3) din Legea 104/2020 cu privire la rezervele de stat și de mobilizare, prin care Agenția Rezerve Materiale a Ministerului Afacerilor Interne a eliberat imediat cu titlu de deblocare către Termoelectrica cantitate de 5000 tone de păcură din rezervele de stat. Contravaloarea a fost acceptată de Agenția Națională pentru Reglementarea în Energetică ca echivalent al costului gazelor naturale substituit în perioada respectivă de Termoelectrica pentru producerea energiei electrice și energiei termice.

Legea Nr. 241 din 28-07-2022 privind Fondul de reducere a vulnerabilității energetice stabilește cadrul legal privind modul de organizare și funcționare a Fondului de reducere a vulnerabilității energetice, măsurile și programele finanțate din mijloacele acestui fond, îndreptate spre prevenirea și combaterea vulnerabilității energetice a populației și creșterea accesibilității energiei în rândul consumatorilor vulnerabili, precum și spre promovarea creșterii eficienței energetice. În sezonul de încălzire 2023-2024 Ministerul Muncii și Protecției Sociale transferă Societății din Fondul de reducere a vulnerabilității energetice mijloace bănești acordate în calitate de compensație pentru achitarea facturilor la energie. În sezonul 2024-2025, autoritățile au decis în continuare acordarea din contul Fondului de reducere a vulnerabilității energetice a compensației, inclusiv la energia termică prin transferarea mijloacelor bănești direct pe cardul bancar al solicitantului (beneficiarilor, consumatorilor), fiind, la fel, calculată individual de către sistemul informațional „Vulnerabilitatea Energetică”.

2.6. Clasificarea circulant/imobilizat

Grupul și Societatea prezintă activele și datoriile în situația poziției financiare consolidate și individuale conform clasificării: circulant / imobilizat.

Activele circulante cuprind active (precum stocurile și creanțele comerciale) care sunt vândute, consumate sau valorificate ca parte a ciclului normal de exploatare (12 luni), chiar și atunci când nu se așteaptă să fie valorificate în 12 luni după perioada de raportare.

Toate celelalte active sunt clasificate ca fiind imobilizate.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt clasificate ca active imobilizate și datorii pe termen lung.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.7. Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare consolidate și individuale sunt prezentate în lei moldovenești („MDL”, „lei”), aceasta fiind și moneda funcțională a Grupului și Societății.

Toate valorile sunt rotunjite la cel mai apropiat leu, dacă nu este specificat altfel.

2.8. Conversii valutare

Tranzacțiile valutare sunt convertite în monedă funcțională utilizând cursurile de schimb predominante la datele tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare în valută sunt convertite la cursurile de schimb la vedere aferente monedei funcționale la data de raportare. Diferențele apărute la decontarea sau conversia elementelor monetare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere, în cadrul veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Cursurile de schimb aplicabile sunt (MDL/ 1 EUR, USD):

	2024	2023
EUR: Cursul la sfârșitul anului	19,3106	19,3574
USD Cursul la sfârșitul anului	18,4791	17,4062

Datoriile în valută străină se recalculează în monedă națională lunar, inclusiv la data raportării, la ultima zi a anului.

Operațiunile exprimate în valută străină de către rezidenții Republicii Moldova sau în unități convenționale se contabilizează inițial prin aplicarea cursului oficial de schimb al leului moldovenesc, sau cursului stabilit de părțile contractuale.

2.9. Imobilizări necorporale

O imobilizare necorporală este un activ identificabil nemonetar, fără formă fizică, evaluat inițial la cost.

Evaluarea ulterioară are loc după metoda tratamentului de bază - la costul său minus orice amortizare cumulată și minus orice pierdere din depreciere.

Costurile asociate întreținerii programelor software sunt recunoscute ca o cheltuială pe măsura apariției.

Imobilizările necorporale se amortizează după metoda liniară de-a lungul duratei de viață estimată de Grup și Societate care decurge din drepturile contractuale, actele justificative eliberate de organele de stat sau potrivit Catalogului mijloacelor fixe aprobat de Guvernul RM prin HG 941 din 22.12.2020. Amortizarea începe cu prima zi a lunii care urmează după luna transmiterii acestora în utilizare, adică atunci când este în locul și are condiția necesară pentru funcționare în modul dorit de conducere. Amortizarea imobilizărilor necorporale calculată este recunoscută în contul de profit și pierdere. Amortizarea încetează la prima dată după de-recunoașterea activului. De-recunoașterea imobilizărilor necorporale se efectuează și se contabilizează în același mod ca și de-recunoașterea imobilizărilor corporale. Activele și viața utilă sunt revizuite și ajustate, dacă este cazul, la fiecare dată de raportare.

Duratele aplicabile de Societate:

Categorii majore a imobilizărilor necorporale	Viața utilă, ani
Brevete și mărci	3-40
Licențe de activitate	3-20
Programe informatice	3-5
Alte imobilizări necorporale	3-20

2.10. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care: sunt deținute în vederea utilizării pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și se preconizează că vor fi utilizate pe parcursul mai multor perioade.

Imobilizări corporale în curs de execuție reprezintă imobilizările corporale procurate sau create în regie proprie, aflate în procesul de pregătire pentru utilizare după destinație (în calitate de mijloace fixe), până la transmiterea lor în exploatare. Această grupă de active prezintă investițiile neterminate în exercițiul financiar curent / sau anterior și include: lucrările de construcție (extindere a clădirilor existente) a clădirilor, construcțiilor speciale; lucrările de montaj (asamblarea și instalarea utilajului); alte lucrări capitale și servicii în curs de execuție (de proiectare-explorare).

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.10. Imobilizări corporale (continuare)

Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune. Imobilizările în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Elemente precum piesele de schimb importante, echipamentele de securitate și cele de service se recunosc ca imobilizări numai atunci când acestea corespund definiției imobilizărilor corporale. Altfel, aceste elemente sunt clasificate ca stocuri și recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când sunt consumate.

Imobilizările corporale sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

Recunoașterea inițială a imobilizărilor are loc pe obiecte de evidență la costul său a căror nomenclator se stabilește de întreprindere de sine stătător.

Imobilizările corporale include mijloacele fixe: clădiri, construcții speciale, mașini, utilaje și instalații de transmisie, utilaje de măsurat și reglare, tehnică de calcul, mijloace de transport, instrumente și inventar de gospodărie, mijloace fixe primite în gestiune economică, alte mijloace fixe. Specific pentru întreprindere: Punctele Termice Individuale (PTI) sunt instalații moderne care livrează/transportă energia termică (necesară pentru încălzire și apă caldă) din sistemul centralizat (SACET) în sistemele interne ale unei clădiri. Prin intermediul lor, consumatorii pot stabili și menține temperatura din sistemul intern de încălzire, în funcție de temperatura exterioară.

Evaluarea inițială a fiecărui obiect se efectuează la cost de intrare. Componenta costului de intrare diferă în funcție de modalitatea de intrare a obiectului: prin achiziționare, creare în regie proprie, primire în schimb, sub forma de aport la capitalul social, cu titlu gratuit, în gestiune economică etc.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Determinarea duratei de funcționare utilă a mijloacelor fixe a fost efectuată în baza normelor noului Catalog de mijloace fixe aprobat de Guvernul RM prin HG 941 din 22.12.2020.

Durata de viață utilă și valorile reziduale sunt revizuite la fiecare dată de raportare și ajustate, dacă este cazul.

Duratele aplicabile de Grup și Societate:

Categorii majore a imobilizărilor corporale	Viața utilă, ani
Clădiri	5-60
Construcții speciale	3-60
Mașini, utilaje, instalații de transmisie	2-50
Mijloace de transport	5-25
Alte mijloace fixe	2-25

Imobilizările se de-recunosc la ieșirea acestora. Imobilizările corporale sunt casate numai cu autorizația autorității publice centrale.

Procedura de casare a imobilizărilor corporale este reglementată de regulamentul privind casarea bunurilor uzate, raportate la mijloace fixe, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.500/1998 cu toate modificările ulterioare. Componentele utilizabile (țevi, vane de oțel, vane din fontă, robinete sferice, compensatoare, coturi din oțel) obținute la casarea imobilizărilor corporale se evaluează la valoarea realizabilă netă în funcție de diametru, unitatea de măsură stabilită prin ordinul directorului general și se recunosc în cadrul stocurilor.

Componentele neutilizabile obținute ca urmare a casării imobilizărilor (țevi, vane de oțel, vane din fontă, robinete sferice, compensatoare, coturi din oțel) obținute din lichidarea obiectului de imobilizare corporală se evaluează la valoarea realizabilă netă a metalului uzat.

Câștigul sau pierderea din cedarea unui element de imobilizări corporale se determină prin compararea încasărilor din cedare cu valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și sunt recunoscute în cadrul veniturilor / cheltuieli din activitatea de investiții în contul de profit sau pierdere. Imobilizările corporale care urmează a fi înstrăinate după efectuarea unor pregătiri prealabile se transferă în componența mărfurilor. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi întreținerea, asistența tehnică și reparația curentă a mijloacelor fixe pentru menținerea lor în stare funcțională și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și costul adițional în valoarea activului.

Potrivit cerințelor IAS 16, Grupul și Societatea, după recunoașterea activului, poate să aleagă drept politică contabilă pentru evaluarea activului fie modelul bazat pe cost, fie modelul de reevaluare și trebuie să aplice aceea politică unei clase întregi de imobilizări corporale. Reieșind din faptul că ANRE nu include în tarif valoarea amortizării calculată de la valoarea mijloacelor fixe reevaluate, reevaluarea activelor va genera pierderi neacoperite. Reevaluarea se efectuează regulat pentru ca valoarea contabilă să nu difere substanțial de valoarea justă la data raportării (sau nu mai rar de 5 ani). Astfel, dacă Grupul și Societatea ar fi ales la evaluarea activului după recunoaștere modelul de reevaluare aceasta ar fi dus la cheltuieli suplimentare. În contextul dat, conducerea consideră rezonabil evaluarea după recunoaștere după modelul bazat pe cost.

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.10. Imobilizări corporale (continuare)

În cazul înlocuirii unei componente a unei imobilizări corporale, Grupul și Societatea în dependență de recunoașterea inițială a elementului de imobilizare, recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale a elementului, astfel se de recunoaște valoarea contabilă a părții înlocuite indiferent dacă partea a fost amortizată separat sau/ în cazul când nu poate determina valoarea contabilă a părții înlocuite, utilizează costul înlocuirii ca indicație a valorii costului părții înlocuite la momentul dobândirii sau construcției.

Terenurile nu reprezintă active amortizabile.

2.11. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile și piesele de schimb care nu îndeplinesc criteriul de recunoaștere ca imobilizări corporale. Acestea sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt recunoscute pe cheltuieli în momentul consumului în mărime de 100% pe măsură ce sunt date în utilizare. Contabilitatea stocurilor se ține în expresie cantitativă și valorică, cu excepția medicamentelor, produselor și mărfurilor alimentare, care se ține în expresie valorică. Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul care se găsesc. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat.

2.12. Instrumente financiare

Un instrument financiar este orice contract care generează un activ financiar pentru Grup și Societate și, simultan, o datorie financiară sau un instrument de capitaluri proprii pentru o altă entitate.

Instrumentele financiare deținute de Grup și Societate includ:

- Active financiare: numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale (inclusiv creanțe aferente energiei termice și penalități de întârziere la plată), investiții financiare pe termen lung în părți afiliate (instrumente de capital ale altor entități);
- Datorii financiare: datorii comerciale, împrumuturi purtătoare de dobândă și alte datorii pe termen lung.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt generate în principal din vânzarea de energie electrică și furnizarea și distribuția de energie termică. Acestea sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior evaluate la cost amortizat, diminuat cu ajustările pentru pierderile din depreciere. Grupul și Societatea aplică modelul pierderilor de credit așteptate ("expected credit loss model") conform IFRS 9 pentru recunoașterea pierderilor din deprecierea creanțelor comerciale, utilizând o abordare bazată pe o matrice a provizioanelor. Evaluarea pierderilor din depreciere se efectuează la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, pe baza unor dovezi obiective, cum ar fi dificultățile financiare semnificative ale debitorului, întârzieri majore la plată sau probabilitatea intrării debitorului în faliment sau restructurare financiară. Pierdere recunoscută din deprecierea creanțelor se înregistrează în contul de profit și pierdere al perioadei de raportare. Ajustările anterioare privind pierderile din depreciere sunt tratate în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori".

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ disponibilitățile în conturile curente și alte investiții pe termen foarte scurt, cu lichiditate ridicată, care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Datorii financiare

Datoriile financiare ale Grupului și Societății includ datorii comerciale și împrumuturi purtătoare de dobândă. Acestea sunt recunoscute inițial la valoarea justă, ajustată cu costurile de tranzacție direct atribuibile, și sunt ulterior evaluate la cost amortizat, utilizând metoda dobânzii efective. Împrumuturile sunt clasificate ca datorii curente atunci când decontarea lor este preconizată a avea loc în termen de douăsprezece luni de la data situației financiare sau când Grupul și Societatea nu au un drept necondiționat de a amâna decontarea pentru cel puțin douăsprezece luni de la acea dată. O datorie financiară este derecunoscută atunci când obligațiile aferente au fost stinse, anulate sau au expirat.

Compensarea activelor și datoriilor financiare

Activele financiare și pasivele financiare sunt compensate și prezentate la valoarea netă în situațiile financiare atunci când există un drept legal executoriu de a compensa sumele recunoscute și există intenția fermă de a realiza decontarea pe bază netă sau de a realiza activul și a stinge pasivul simultan.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.13. Contracte de Leasing

Standardul Internațional de Raportare Financiară 16 Contracte de leasing stabilește principiile pentru recunoașterea, evaluarea, prezentarea și publicarea contractelor de leasing.

Potrivit IFRS 16 Societatea evaluează la începutul contractului dacă un contract este sau conține un contract de închiriere. Adică, dacă respectivul contract acordă dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contraprestații. În rezultat, Grupul și Societatea a decis că acestea nu au un impact asupra situațiilor financiare consolidate și individuale pe motiv că Grupul și Societatea, în calitate de locatar nu este angajată în asemenea contracte. În schimb, în calitate de locator deține contracte de leasing valabile pe o perioadă de 12 luni și califică contractele sale de închiriere drept chirie operațională întrucât nu duce la transmiterea tuturor riscurilor și beneficiilor care însoțesc proprietatea. Veniturilor din chirie generate sunt contabilizate liniar pe întreaga durată a contractului de leasing și sunt incluse în situația de profit și pierdere în componența veniturilor operaționale.

2.14. Costurile îndatorării

Costurile îndatorării includ dobânzile aferente împrumuturilor pe termen lung, cheltuielile de finanțare suportate pentru obținerea împrumutului, diferențele de curs valutar aferente împrumuturilor în valută, ajustările de dobândă și alte comisioane.

Grupul și Societatea capitalizează costurile îndatorării care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii unui activ calificat, ca parte a costului acelui activ, în măsura în care este probabil ca acestea să genereze beneficii economice viitoare și pot fi evaluate în mod fiabil.

Toate celelalte costuri ale îndatorării sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când sunt suportate.

2.15. Capital propriu

Capitalul propriu al Grupului și Societății cuprinde capital statutar și suplimentar, rezerve, profit nerepartizat (pierdere neacoperită) pentru perioada de gestiune și perioadele precedente și capitalul secundar.

Capitalul social este prezentat la valoarea nominală a acțiunilor emise. Capital statutar (social) este stabilit prin Statutul Societății în mărime 554.051.660 lei și nu este supus modificărilor până la introducerea schimbărilor respective în Statut.

Rezervele includ capitalul de rezervă, rezervele statutare și alte rezerve. Rezervele se constituie pe seama profitului sau altor surse prevăzute de legislație și se utilizează în baza deciziei organului de conducere împuternicit al Grupului și Societății. Constituirea rezervelor se înregistrează ca diminuare a profitului sau altor surse permise de legislație și majorare a rezervelor. Utilizarea rezervelor se contabilizează ca diminuare a rezervelor și majorare a elementelor capitalului propriu sau datoriei Grupului și Societății.

Profitul nerepartizat (pierderea neacoperită) include: profitul net (pierderea netă) al perioadei de gestiune, profitul nerepartizat (pierderea neacoperită) al anilor precedenți, profitul utilizat al perioadei de gestiune. Profitul net al Grupului și Societății se repartizează în conformitate cu hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

2.16. Impozitul pe venit

Tratamentul contabil pentru impozitele pe venit se face în baza Standardului Internațional de Contabilitate 12 Impozitul pe venit. Cheltuiala cu impozitul (venitul din impozit) cuprinde cheltuiala cu impozitul curent (venitul din impozit curent) și cheltuiala cu impozit amânat (venitul din impozitul amânat) recunoscută potrivit cerințelor IAS 12. Impozitul pe venit curent și cel amânat se recunoaște ca un venit sau o cheltuială.

(i) Impozitul pe venit curent

Impozitul pe venit curent reprezintă valoarea totală a impozitului de plată calculat la valoarea profitului impozabil aferent perioadei de raportare, utilizând cota de impozitare în vigoare la data raportării.

Profitul contabil este profitul sau pierderea dintr-o perioadă înainte de deducerea cheltuielilor cu impozitul.

Profitul impozabil (pierderea fiscală) reprezintă profitul (pierderea) pentru o perioadă, determinată în conformitate cu cerințele Codului Fiscal al RM și alte acte normative.

Profitul contabil (rezultatul contabil) se calculează prin relația venituri totale – cheltuieli totale, iar profitul impozabil (fiscal) se calculează prin relația profit contabil (rezultat contabil) – venituri neimpozabile + cheltuieli nedeductibile fiscal.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.16. Impozitul pe venit (continuare)

Cota de impunere aplicată asupra profitului impozabil este stabilită în art.15 din Codul Fiscal.

Potrivit Codului fiscal nr. 1163-XII din 24 aprilie 1997 cu modificările și completările ulterioare, Societățile au obligația să declare venitul brut obținut din toate sursele în perioada de un an, care coincide cu cel calendaristic.

Societățile achită impozitul pe venit nu mai târziu de termenul stabilit pentru prezentarea declarației, data de 25 a lunii a treia după finele perioadei fiscale de gestiune.

Impozitul pe venit curent se recunoaște în Situația rezultatului global cu excepția cazurilor când acestea se referă la elemente recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sau în capitaluri proprii, caz în care impozitul pe venit curent se recunoaște în alte elemente ale rezultatului global respectiv în capitaluri proprii.

Impozitul pe venit curent aferent perioadei curente și perioadelor anterioare este recunoscut ca și datorie cu impozitul pe venit curent, în măsura în care nu a fost încă plătit.

Dacă impozitul pe venit curent plătit deja pentru perioada curentă și pentru perioada anterioară depășește valoarea impozitului datorat pe aceste perioade, surplusul este recunoscut ca activ (creanță privind impozitul pe venit).

(ii) Impozitul pe venit amânat

Impozitul pe venit amânat este calculat prin metoda obligației bilanțiere, ce presupune identificarea diferențelor temporare dintre baza fiscală a activelor și a datoriilor și valoarea contabilă a acestora din situația poziției financiare consolidate și individuale.

Baza fiscală a unui activ sau a unei datorii este valoarea atribuită celui activ sau acelei datorii în scopuri fiscale.

Baza fiscală a unui activ reprezintă valoarea care va fi deductibilă în scopuri fiscale din orice beneficiu economic impozabil care va fi generat pentru o entitate atunci când aceasta recuperează valoarea contabilă a activului.

Baza fiscală a unei datorii este valoarea sa contabilă minus orice sumă care va fi deductibilă în scopuri fiscale în ceea ce privește respectiva datorie în perioadele contabile viitoare.

Diferențele temporare impozabile rezultă atunci când valoarea contabilă a activului este mai mare decât baza sa fiscală sau valoarea contabilă a datoriei este mai mică decât baza sa fiscală. Conduc la constatarea unei datorii privind impozitul amânat care se determină prin diferențele temporară impozabilă înmulțită la cota de impozitare.

Diferențele temporare deductibile reprezintă diferențe ce vor avea drept rezultat valori care sunt deductibile la determinarea profitului impozabil (sau a pierderii fiscale) al (a) perioadelor viitoare, atunci când valoarea activului sau a datoriei este recuperată sau decontată. Conduc la constatarea unei creanțe privind impozitul amânat.

Datorii privind impozitul amânat sunt reprezentate de valorile impozitului pe venit plătibile în perioadele viitoare cu privire la diferențele temporare impozabile. Se constată atunci când:

- valoarea contabilă a unui activ depășește valoarea sa fiscală;
- valoarea contabilă a unei obligații este inferioară valorii sale fiscale.

Creanțe privind impozitul amânat sunt reprezentate de valorile impozitului pe venit recuperabile în perioadele viitoare cu privire la:

- diferențele temporare impozabile;
- reportarea pierderilor fiscale neutilizate;
- reportarea creditelor fiscale neutilizate.

Se constată atunci când:

- valoarea contabilă a unui activ este inferioară valorii sale fiscale;
- valoarea contabilă a unei obligații depășește valoarea sa fiscală.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.17. Contabilitatea activelor și datoriilor contingente

Grupul și Societatea aplică IAS 37 „Provizioane, datorii și active contingente” în procesul de contabilizare a provizioanelor, datoriilor contingente și activelor contingente cu prezentarea unor informații, la necesitate, utilizatorilor în scopul de a înțelege natura, plasarea în timp și valoarea acestora, cu excepția: celor rezultate din contracte executorii, cu excepția contractelor cu titlu oneros; și celor care intră sub incidența altui standard.

(i) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul și Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment angajat (anterior), este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil. Se recunosc ca provizioane obligațiile generate de evenimente trecute care sunt independente de acțiunile viitoare.

Provizioanele nu sunt utilizate pentru ajustarea valorilor activelor. Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data situațiilor financiare consolidate și individuale.

Cheltuiala aferentă provizionului este prezentată în contul de profit și pierdere.

Grupul și Societatea constituie următoarelor provizioane: provizioane pentru concediile neutilizate, beneficii ale angajaților pe termen lung, provizioanele pentru litigii și alte datorii incerte.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

(ii) Beneficiile acordate angajaților

Beneficiile angajaților pe termen scurt reprezintă toate formele de contraprestații plătite (remunerare), de plată sau oferite de către Grup și Societate sau în numele Grupului și Societății în schimbul serviciilor aduse calculate conform cotelor statutare în vigoare în cursul exercițiului, în baza salariilor brute. Toți salariații Grupului și Societății sunt incluși în planul de pensii al statului. Grupul și Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile.

Societatea acordă alte beneficii pe termen lung precum: indemnizație unică de 50% din salariul de bază pentru angajați care ating vârste jubiliare de 40, 50 și 60 de ani, spor de vechime în baza reglementărilor în vigoare care este previzionată.

Se recunosc datorii previzionate pentru indemnizațiile pentru concediu, dacă există concedii neutilizate, conform legislației locale.

2.18. Recunoașterea veniturilor

Grupul și Societatea recunoaște venituri din contractele cu clienții în conformitate cu standardul IFRS15.

Venitul este recunoscut atunci când sau pe măsură ce clientul obține control asupra mărfii sau serviciilor prestate, la valoarea care reflectă prețul pe care Grupul și Societatea se așteaptă să fie îndreptățită să-l primească în schimbul acestor bunuri sau servicii, indiferent de momentul în care se realizează plata. Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit și excluzând impozitele sau taxele.

Veniturile din vânzarea energiei electrice produse de Societate sunt recunoscute în momentul în care Societatea a livrat energia de la liniile electrice de plecare (colectoarele centralei), iar pentru perioada în care a fost efectuată livrarea de energie electrică lunar sunt emise facturi fiscale.

Veniturile din vânzarea energiei termice produse de Societate sunt recunoscute în momentul în care Societatea a livrat energia în rețeaua de transport a energiei termice, iar facturile sunt emise lunar la sfârșitul lunii pe baza citirilor de contoare (cantitatea energiei termice livrată consumatorilor).

Veniturile din vânzarea altor mărfuri sunt recunoscute atunci când riscurile și beneficiile semnificative asociate dreptului de proprietate asupra bunurilor sunt transferate cumpărătorului, de obicei la livrarea bunurilor. Veniturile din vânzarea de bunuri sunt evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit, net de reduceri și ajustări, rabaturi, dar nu și taxe de vânzare (TVA).

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.18. Recunoașterea veniturilor (continuare)

Recunoașterea veniturilor se face în funcție de stadiul de finalizare a tranzacției. Veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile. Astfel, se obțin informații utile referitoare la proporțiile activității de prestare a serviciilor și ale rezultatelor acesteia pe parcursul unei perioade.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe bază de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării serviciilor.

Veniturile din chirii rezultate din leasingul investițiilor imobiliare sunt contabilizate liniar pe durata contractelor de închiriere și sunt incluse în contul de profit sau pierdere ca urmare a naturii lor de operaționale.

Alte venituri din exploatarea curentă cuprind veniturile din creanțe recuperate, penalități contractuale, datorii prescise, scutite sau anulate potrivit legii, precum și alte venituri din exploatare.

Veniturile din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

Veniturile din dobânzi sunt înregistrate utilizând metoda dobânzii efective, și sunt incluse în contul de profit și pierdere la venituri financiare.

Alte venituri financiare ale Grupului și Societății cuprind: venituri din interese de participare, venituri din investiții financiare pe termen lung și curente, alte venituri financiare.

Alte venituri sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente.

2.19. Costuri

Cheltuielile se recunosc în contul de profit sau pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor viitoare legate de descreșterea valorii unui activ sau de creșterea valorii unei datorii și simultan cu recunoașterea diminuării activului/ creșterii datoriei.

Cheltuielile se reflectă în situația de profit și pierderi în perioada în care au fost obținute sau efectuate și nu atunci când numerarul este primit sau plătit, pe baza contabilității de angajamente.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor și include: materii prime și consumabile utilizate, cheltuieli cu beneficiile angajaților, cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor corporale, costuri de finanțare, cheltuieli cu impozitul pe profit și alte cheltuieli.

Cheltuielile după destinație se grupează în : costul vânzărilor (costul de producție), cheltuieli de distribuție, cheltuieli administrative, cheltuieli operaționale, cheltuieli financiare și cheltuielile privind impozit pe venit.

Alocarea costurilor directe și indirecte în costul de producție a energiei electrice și energiei termice este reglementat de ANRE în temeiul Legii cu privire la energia în corespundere cu Metodologiile tarifare aprobate de către ANRE.

Costul de producție se contabilizează pe tipuri de produse/servicii aplicând principiile contabilității de gestiune.

Activitățile nereglementate cuprind: serviciile alimentație publică, prestarea altor servicii de sectorul social, cu excepția celor medicale. Costurile de producție cuprind: cheltuieli aferente procurării resurselor energetice primare, cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe și imobilizărilor necorporale, cheltuieli materiale, cheltuieli aferente serviciilor prestate de terți, cheltuieli aferente retribuirii muncii, cheltuieli administrative, alte cheltuieli ale activității operaționale.

Cheltuielile care pot fi atribuite direct pentru producerea formei date de energie (energiei electrice sau energiei termice) sunt reflectate corespunzător destinației.

Costurile/cheltuielile comune se repartizează la costurile de producere a energiei termice și energiei electrice, inclusiv și la costul de distribuție și furnizare a energiei termice conform procentului de retribuire a muncii încadrați în activitățile de bază și auxiliare.

Cheltuielile care nu pot fi alocate direct, se repartizează între cele două forme de energie (electrică și termică) proporțional ponderii cheltuielilor de procurare a combustibilului utilizat la producerea formei date de energie în totalul cheltuielilor privind utilizarea combustibilului reflectat la producerea ambelor forme de energie.

Costul de producție a energiei termice și energiei electrice se calculează lunar, separat pe fiecare sursă în parte și se stabilește raportat la 1 kWh de energie electrică și 1 Gcal energie termică produsă.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.19. Costuri (continuare)

Costurile Serviciului Transport și Mecanisme se repartizează individual.

Pentru ținerea evidenței operative și pentru determinarea consumului de carburanți și lubrifianți a mijloacelor de transport auto se aplică Normele de consum de combustibil și lubrifianți în transportul auto potrivit legislației în vigoare în dependență de funcționarea modelului, mărcii sau modificației concrete de automobil aprobate de DG.

Cheltuielile acumulate în urma utilizării mijloacelor de transport auto în scopul promovării și comercializării serviciilor reglementate sunt atribuite direct la cheltuieli de distribuție. Cheltuielile acumulate în urma utilizării mijloacelor de transport auto aferente activității aparatului de conducere, subdiviziunilor administrative ale întreprinderii sunt atribuite direct la cheltuieli administrative.

Amortizarea mijloacelor fixe date în locațiune se reflectă direct la cheltuieli operaționale.

Cheltuielile privind personalul implicat în prestarea serviciilor de transport altor persoane fizice și juridice inițial se recunosc la consumurile activității auxiliare, apoi prin formula de stornare se trec la cheltuieli operaționale. Cheltuielile operaționale în costul producerii nu se repartizează. Alte cheltuieli, decât cele menționate se reflectă direct la consumurile activității auxiliare.

Cheltuielile de distribuție, cheltuielile administrative se repartizează în costul de producere conform procentului de retribuire a muncii personalului încadrat. Cheltuielile de distribuție reprezintă cheltuielile aferente promovării și comercializării serviciilor reglementate.

Cheltuielile administrative reprezintă cheltuielile aferente activității aparatului de conducere, alte cheltuieli cu caracter administrativ.

Cheltuieli operaționale includ cheltuielile legate de desfășurarea activității operaționale ale Grupului și Societății, dar care nu pot fi atribuite la costul vânzărilor, cheltuielile de distribuție sau cheltuielile administrative. Includ: valoarea contabilă a activelor circulante vândute, costurile îndatorării, valoarea contabilă a lipsurilor și pierderilor din deteriorarea activelor constatate în rezultatul inventarierii, pierderi cauzate de întreruperi din cauza persoanelor terțe, creanțe compromise, cu excepția celor comerciale, cheltuieli aferente constituirii provizioanelor și altele.

2.20. Modificarea politicilor de contabilitate

Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile Societății. Tratatamentul contabil și cerințele de prezentare a modificărilor aduse politicilor contabile, estimărilor contabile și corectării erorilor din perioada anterioară se efectuează în corespundere cu IAS 8 "Politici contabile, modificări în estimări contabile și erori". În cazul unui efect semnificativ asupra informațiilor din poziția financiară la începutul perioadei precedente politică contabilă se aplică retroactiv, se realizează o retratare retroactivă a elementelor din situațiile financiare sau se reclasifică elementele din situațiile financiare. Societatea prezintă trei situații ale poziției financiare de la: finalul perioadei curente; finalul perioadei precedente; și începutul perioadei precedente. Politicile contabile au fost aplicate consecvent de către Grup și Societate pentru toate exercițiile financiare prezentate în aceste situații financiare consolidate și individuale. Politicile contabile aplicate de către Grup și Societate pentru aceste situații financiare consolidate și individuale sunt aceleași ca și cele aplicate în situațiile financiare consolidate și individuale la 31 Decembrie 2023, cu excepția celor prezentate în Nota 2.20.1.

2.20.1. Standarde și interpretări noi și modificate

Următoarele amendamente la standardele de contabilitate IFRS existente au intrat în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 Ianuarie 2024:

- Clasificarea datoriilor ca fiind curente sau pe termen lung și a datoriilor pe termen lung cu angajamente - Amendamente la IAS 1;
- Datoria din contractul de leasing în cadrul unei operațiuni de vânzare și leaseback - Modificări la IFRS 16;
- Dezvăluiri: Acorduri de finanțare cu furnizorii - Amendamente la IAS 7 și IFRS 7.

Clasificarea datoriilor ca fiind curent sau pe termen lung și a datoriilor pe termen lung cu angajamente condiționale - Amendamente la IAS 1

Modificările afectează doar prezentarea datoriilor ca curente sau pe termen lung în situația poziției financiare și nu valoarea sau momentul recunoașterii oricărui activ, datorie, venit sau cheltuială sau informațiile prezentate cu privire la aceste elemente. Amendamentele mai precizează că numai clauzele pe care o entitate trebuie să le respecte până la sfârșitul perioadei de raportare afectează dreptul entității de a amâna decontarea unei datorii timp de cel puțin douăsprezece luni după data raportării (și, prin urmare, trebuie luate în considerare la evaluarea clasificării datoriei ca fiind curentă sau pe termen lung). Astfel de clauze afectează existența dreptului la sfârșitul perioadei de raportare, chiar dacă respectarea clauzei este evaluată numai după data raportării (de exemplu, o clauză bazată pe poziția financiară a entității la data raportării a cărei respectare este evaluată numai după data raportării). Se mai precizează, de asemenea, că dreptul de a amâna decontarea unei datorii timp de cel puțin douăsprezece luni de la data raportării nu este afectat în cazul în care o entitate trebuie să respecte un angajament numai după perioada de raportare. Cu toate acestea, în cazul în care dreptul entității de a amâna decontarea unei datorii este condiționat de respectarea de către entitate a clauzelor în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare, o entitate prezintă informații care permit utilizatorilor situațiilor financiare să înțeleagă riscul ca datoriile să devină rambursabile în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.20 Modificarea politicilor de contabilitate (continuare)

Datoria din contractul de leasing în cadrul unei operațiuni de vânzare și leaseback - Modificări la IFRS 16

Amendamentele la IFRS 16 adaugă cerințe de evaluare ulterioară pentru tranzacțiile de vânzare și leaseback care îndeplinesc cerințele din IFRS 15 Venituri din contracte cu clienți pentru a fi contabilizate ca o vânzare. Modificările impun vânzătorului-locatar să determine „plățile de leasing” sau „plățile de leasing revizuite” astfel încât vânzătorul-locatar să nu recunoască un câștig sau o pierdere care se referă la dreptul de utilizare păstrat de vânzător-locatar, după data de început.

Dezvăluiri: Acorduri de finanțare cu furnizorii - Amendamente la IAS 7 și IFRS 7

Amendamentele adaugă la IAS 7 un obiectiv de prezentare a informațiilor care prevede că o entitate trebuie să prezinte informații cu privire la acordurile sale de finanțare cu furnizorii, care să permită utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze efectele acordurilor respective asupra datoriilor și fluxurilor de trezorerie ale entității. În plus, IFRS 7 este modificat pentru a adăuga acordurile de finanțare cu furnizorii ca exemplu în cadrul cerințelor de prezentare a informațiilor privind expunerea unei entități la concentrarea riscului de lichiditate.

Niciuna dintre aceste amendamente nu va avea un impact asupra situațiilor financiare consolidate și individuale ale Grupului și Societății la 31 Decembrie 2024.

2.20.2. Standarde emise, dar care nu sunt încă în vigoare

Standardele și interpretările noi și modificate care au fost emise, dar care nu au intrat încă în vigoare sunt evaluate de Grup și Societate pentru a determina impactul asupra situațiilor financiare consolidate și individuale. Acestea includ standardele și modificările care ar intra deja în vigoare pe baza noului standard sau a noii modificări, dar aprobarea locală este încă în curs sau a dus la o dată de intrare în vigoare ulterioară.

Amendamente la clasificarea și evaluarea instrumentelor financiare - Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7

La 30 mai 2024, IASB a emis Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7, Amendamente la clasificarea și evaluarea instrumentelor financiare (Amendamentele). Modificările includ:

- O clarificare a faptului că o datorie financiară este derecunoscută la „data decontării” și introducerea unei opțiuni de politică contabilă (dacă sunt îndeplinite condiții specifice) pentru derecunoașterea datoriilor financiare decontate utilizând un sistem de plăți electronice înainte de data decontării;
- Orientări suplimentare privind modul în care trebuie evaluate fluxurile de trezorerie contractuale pentru activele financiare cu caracteristici de mediu, sociale și de guvernanta corporativă (ESG) și caracteristici similare;
- Clarificări cu privire la ceea ce constituie „caracteristici fără recurs” și la caracteristicile instrumentelor legate contractual;
- Introducerea de informații pentru instrumentele financiare cu caracteristici contingente și cerințe suplimentare de prezentare pentru instrumentele de capitaluri proprii clasificate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Amendamentele intră în vigoare pentru perioadele anuale care încep la sau după 1 Ianuarie 2026. Adoptarea anticipată este permisă, cu opțiunea de a adopta anticipat amendamentele doar pentru clasificarea activelor financiare și informațiile aferente prezentate. În prezent, Grupul și Societatea nu intenționează să adopte anticipat amendamentele. În ceea ce privește modificările referitoare la derecunoașterea datoriilor financiare care sunt decontate printr-un sistem de plăți electronice, Grupul și Societatea efectuează în prezent o evaluare a tuturor sistemelor de plăți electronice importante, pentru a stabili dacă modificările vor duce la o schimbare semnificativă în raport cu practicile actuale și dacă îndeplinește condițiile pentru a aplica opțiunea de politică contabilă de a derecunoaște astfel de datorii financiare înainte de data decontării. În plus, Grupul și Societatea își revizuieste toate celelalte sisteme de plată pentru a se asigura că activele financiare corespunzătoare sunt derecunoscute atunci când dreptul la fluxurile de trezorerie este stins și că datoriile financiare corespunzătoare sunt derecunoscute la data decontării.

IFRS 18 Prezentarea și dezvăluirea informațiilor în situațiile financiare

În Aprilie 2024, IASB a emis IFRS 18 Prezentarea și dezvăluirea informațiilor în situațiile financiare, care înlocuiește IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare. IFRS 18 introduce noi cerințe de prezentare în cadrul situației de profit și pierdere, inclusiv totaluri și subtotaluri specificate. În plus, entitățile trebuie să clasifice toate veniturile și cheltuielile din situația de profit și pierdere în una dintre cele cinci categorii: operațională, investiții, financiare, impozit pe profit și activități discontinue, primele trei fiind noi. Există cerințe și opțiuni de prezentare specifice pentru entități, care au definit ca activități de afaceri principalele (fie furnizarea de finanțare clienților, fie investiții în anumite tipuri de active, fie ambele). De asemenea, se impune prezentarea unor noi măsuri de performanță definite de conducere, care sunt subtotaluri ale veniturilor și cheltuielilor, și se includ noi cerințe de agregare și dezagregare a informațiilor financiare pe baza „rolurilor” identificate ale situațiilor financiare primare și ale notelor. La IAS 7 Situația fluxurilor de trezorerie au fost aduse modificări de mică amploare, care includ schimbarea punctului de plecare pentru determinarea fluxurilor de trezorerie din activitatea operațională în conformitate cu metoda indirectă, de la „profit sau pierdere” la „profit sau pierdere din activitatea operațională” și eliminarea opționalității privind clasificarea fluxurilor de trezorerie din dividende și dobânzi. În plus, există modificări consecutive la alte câteva standarde.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.20. Modificarea politicilor de contabilitate (continuare)

2.20.2. Standarde emise, dar care nu sunt încă în vigoare (continuare)

IFRS 18 Prezentarea și dezvăluirea informațiilor în situațiile financiare (continuare)

IFRS 18 și amendamentele la celelalte standarde intră în vigoare pentru perioadele de raportare care încep la 1 Ianuarie 2027 sau ulterior acestei date, dar aplicarea anticipată este permisă și IFRS 18 poate fi aplicat retroactiv. Grupul și Societatea lucrează în prezent pentru a identifica toate efectele pe care modificările le vor avea asupra situațiilor financiare consolidate și individuale și a notelor la situațiile financiare consolidate și individuale.

2.21. Raționamente, estimări și ipoteze contabile semnificative

Întocmirea situațiilor financiare ale Grupului și Societății sunt bazate pe anumite raționamente, estimări și ipoteze bazate pe experiență istorică și alți factori incluzând evenimente viitoare care sunt considerate ca fiind rezonabile în anumite circumstanțe. Și care pot afecta valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și datorii, precum și informațiile prezentate care le însoțesc. Totuși, incertitudinea existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă a valorii contabile a activelor sau datoriilor afectate în perioadele viitoare.

(i) Evaluarea după recunoaștere

Potrivit cerințelor IAS 16, Grupul și Societatea, după recunoașterea activului, poate să aleagă drept politică contabilă pentru evaluarea activului fie modelul bazat pe cost, fie modelul de reevaluare și trebuie să aplice aceea politică unei clase întregi de imobilizări corporale. Reieșind din faptul că ANRE nu include în tarif valoarea amortizării calculată de la valoarea mijloacelor fixe reevaluate, reevaluarea activelor va genera pierderi neacoperite. Reevaluarea se efectuează regulat pentru ca valoarea contabilă să nu difere substanțial de valoarea justă la data raportării (sau nu mai rar de 5 ani). Astfel, dacă Grupul și Societatea ar fi ales la evaluarea activului după recunoaștere modelul de reevaluare aceasta ar fi dus la cheltuieli suplimentare. În contextul dat, conducerea consideră rezonabil evaluarea după recunoaștere după modelul bazat pe cost.

(ii) Clasificarea pieselor de schimb și a echipamentelor de service drept stocuri sau imobilizări corporale

Centralele termoelectrice operate de Societate sunt obiective industriale complexe care include sisteme tehnologice realizate la cele mai înalte cerințe tehnice și de asigurare a calității, astfel încât să reducă la maximum potențialele riscuri ale unor defectări cu impact asupra securității nucleare, siguranței și fiabilității în exploatare. Totodată, Societatea este unicul furnizor și distribuitor de energie termică centralizată în mun. Chișinău, respectiv instalațiile de transmisie (rețelele termice de oțel) utilizate cea mai mare parte pentru executarea Planului investițional sunt procurate de import, cu o durată conform legislației nu mai mică de 20 de ani, la fel și alte echipamente ca cوتuri, inele, drenajuri, suporturi, seturi de izolare și altele.

Din aceste considerente, Societatea este obligată să păstreze un stoc tampon de piese de schimb, precum și echipamente consumabile, pentru a putea interveni rapid în cazul unei eventuale defecțiuni și pentru a minimiza timpul de oprire al producției energiei și distribuției agentului termic.

Astfel, la procurarea pieselor de schimb, precum și a echipamentelor consumabile ce urmează a fi utilizate în cadrul lucrărilor de reparație, Societatea clasifică acestea drept imobilizări corporale în curs de execuție, pentru care amortizarea nu se calculează.

(iii) Duratele de viață utilă a imobilizărilor corporale

Grupul și Societatea evaluează duratele de viață utilă ramase ale elementelor imobilizărilor corporale cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiul financiar. Duratele de funcționare utilă pot varia în dependență de așa factori ca: condițiile de exploatare a imobilizării, amortizarea fizică estimată, capacitatea de producție, uzura morală, limitele juridice privind durata de utilizare (de exemplu, expirarea duratelor din

contractul de leasing), inovații tehnologice. În cazul în care așteptările sunt diferite de estimările anterioare, modificările sunt contabilizate drept o modificare a estimărilor contabile, în conformitate cu IAS 8 „Politici contabile, modificări în estimările contabile și erori”. Aceste estimări pot să aibă un impact semnificativ asupra sumei valorilor contabile ale imobilizărilor corporale și asupra deprecierii recunoscute în contul de profit și pierdere.

(iv) Evaluarea la valoarea justă

Conducerea utilizează tehnici de evaluare pentru a determina valoarea justă a instrumentelor financiare (unde nu sunt disponibile cotații active pe piață) și a activelor nefinanciare. Aceasta presupune elaborarea de estimări și ipoteze în concordanță cu modul în care participanții la piață ar evalua instrumentul. Conducerea își bazează ipotezele pe date observabile pe cât posibil, dar acestea nu sunt întotdeauna disponibile. În acest caz, managementul folosește cele mai bune informații disponibile. Valorile juste estimate pot varia de la prețurile reale care ar fi obținute în cadrul unei tranzacții de lungă durată la raportare.

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

2. Politici de contabilitate materiale (continuare)

2.21. Raționamente, estimări și ipoteze contabile semnificative (continuare)

(v) Deprecierea activelor non-financiare

La fiecare perioadă de raportare Grupul și Societatea evaluează existența unui indiciu potrivit căruia un activ ar putea fi depreciat. Valoarea recuperabilă reprezintă cea mai mare valoare dintre valoarea justă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar minus costurile generate de vânzare și valoarea sa de utilizare. Valoarea de utilizare reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate să se obțină de la un activ sau de la o unitate generatoare de numerar. Având în vedere specificul activelor utilizate de Societate, nu este posibil de determinat valoarea justă a activului minus costurile de vânzare din cauza că nu există o piață activă de tranzacționare pentru acestea. În acest caz, Grupul și Societatea folosește valoarea de utilizare a activului drept valoarea sa recuperabilă.

(vi) Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă este suma pentru care poate fi schimbat un activ, sau o datorie decontată, între părți interesate și în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective. Suma pentru care ar putea fi schimbat un activ este prețul pe care Grupul și Societatea l-ar fi primit în cazul în care ar fi vândut activul. În mod similar, suma pentru care ar putea fi decontată o datorie este prețul pe care Grupul și Societatea l-ar fi plătit pentru a fi eliberată de datorie. Acest lucru implică faptul că valoarea justă este o estimare a prețului de piață „de ieșire” care este determinat prin referință la o tranzacție curentă ipotetică între părți interesate (cumpărători și vânzatori). Conducerea își bazează ipotezele pe date observabile pe cât posibil, dar acestea nu sunt întotdeauna disponibile. În acest caz, managementul folosește cele mai bune informații disponibile. Grupul și Societatea recunoaște inițial un activ financiar sau o datorie financiară la valoarea sa justă. Astfel, la compararea pe clase a valorilor contabile și valorilor juste ale instrumentelor financiare, Grupul și Societatea se conduce după ipoteza că valorile contabile sunt aproximări rezonabile ale valorii juste.

(vii) Dezechilibru energie electrică

Grupul și Societatea înregistrează valori de excedent pentru dezechilibrele pozitive de energie electrică și/sau deficit pentru dezechilibrele negative de energie electrică. Dezechilibru reprezintă diferența dintre valorile notificate urmare a tranzacțiilor și cele efectiv realizate pentru producția, consumul și schimburile de energie electrică aferente unei părți responsabile pentru echilibrare, în corespundere cu Regulile pieței energiei electrice, aprobate prin Hotărârea Consiliului de Administrație al Agenției Naționale pentru Reglementare în Energetică nr.283 din 07.08.2020 în scopul realizării echilibrului între obligațiunile contractuale și funcționarea efectivă pe piața de energie electrică.

2.22. Părți afiliate

Având în vedere statutul Grupului și Societății cu capital integral de stat, Grupul și Societatea se supune unor reglementări specifice, având obligații de raportare privind tranzacțiile cu părțile afiliate. Grupul și Societatea prezintă în note la situațiile financiare consolidate și individuale tranzacțiile cu părți afiliate în conformitate cu IAS 24 "Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate".

2.23. Evenimente ulterioare

Grupul și Societatea aplică Standardul Internațional de Contabilitate 10 Evenimente ulterioare perioadei de raportare în cazul evenimentelor care au loc după închiderea situațiilor financiare consolidate și individuale care furnizează informații suplimentare despre poziția Grupului și Societății la data raportării sau cele care indică faptul că ipoteza continuității activității nu este adecvată (evenimente care presupun ajustări). Evenimentele care au loc după închiderea situațiilor financiare consolidate și individuale care nu reprezintă evenimente de ajustare sunt prezentate în note atunci când sunt semnificative.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

3.1. Rezultate pe segmente de activitate ale Societății:

Având în vedere activitatea specifică a Societății, producerea energiei electrice și energiei termice în regim de cogenerare, conducerea consideră utilă pentru utilizatori și raportează informații despre cifra de afaceri netă, pentru următoarele segmente de activitate:

- Producerea, distribuția și furnizarea energiei termice,
- Producerea și vânzarea energiei electrice.

Exercițiu încheiat la 31 decembrie 2024	Producerea, distribuția și furnizarea energiei termice	Producție și vânzare de energie electrică	Altele	Total:
Venituri din vânzări, cu terții	2.753.714.608	1.680.163.833	3.583.839	4.437.462.280
Venituri din vânzări, între segmente	-	-	198.413	198.413
Costul vânzărilor	(2.349.846.398)	(1.857.688.098)	(12.722.934)	(4.220.257.430)
Profit brut (pierdere globală):	403.868.210	(177.524.265)	(8.940.682)	217.403.263
Alte venituri operaționale	-	-	14.588.444	14.588.444
Cheltuieli de distribuție	(57.812.830)	-	(6.466.275)	(64.279.105)
Cheltuieli administrative	(61.816.700)	(17.051.126)	(3.966.184)	(82.834.010)
Alte cheltuieli operaționale	(75.156.883)	(4.077.316)	-	(79.234.199)
Profit (pierdere) din exploatare	209.081.796	(198.652.706)	(4.784.697)	5.644.393
Rezultat din alte activități	-	-	7.959.414	7.959.414
Profitul net (pierdere netă) al exercițiului	209.081.796	(198.652.706)	3.174.717	13.603.807
Cheltuielile cu impozitul pe venit	8.200.685	-	124.520	8.325.205
Total rezultat global al exercițiului	200.881.111	(198.652.706)	3.050.197	5.278.602

Exercițiu încheiat la 31 decembrie 2023	Producerea, distribuția și furnizarea energiei termice	Producție și vânzare de energie electrică	Altele	Total:
Venituri din vânzări, cu terții	3.439.357.918	2.174.690.228	1.941.802	5.615.989.947
Venituri din vânzări, între segmente	-	-	386.774	386.774
Costul vânzărilor	(3.233.160.755)	(2.486.830.706)	(13.175.344)	(5.733.166.805)
Profit brut (pierdere globală):	206.197.163	(312.140.478)	(10.846.768)	(116.790.083)
Alte venituri operaționale	-	-	203.493.908	203.493.908
Cheltuieli de distribuție	(43.775.230)	-	7.044.858	(36.730.372)
Cheltuieli administrative	(59.721.887)	(15.872.033)	(3.408.259)	(79.002.179)
Alte cheltuieli operaționale	(51.075.600)	(3.846.456)	(168.087)	(55.090.143)
Profit (pierdere) din exploatare	51.624.446	(331.858.967)	196.115.652	(84.118.869)
Rezultat din alte activități	-	-	36.508.970	36.508.970
Profitul net (pierdere netă) al exercițiului	51.624.446	(331.858.967)	232.624.622	(47.609.899)
Cheltuielile cu impozitul pe venit	-	-	4.647.475	4.647.475
Total rezultat global al exercițiului	51.624.446	(331.858.967)	237.272.097	(42.962.424)

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

3.2. Producerea și livrarea energiei termice și livrarea energiei electrice (cantitativ)

	U.M.	2024	2023	Modificări
Energia termică livrată consumatorilor	mii Gcal	1.184,36	1.085,76	98,61
Energie electrică livrată de la liniile de plecare(fără SP-8) conform programe zilnice notificate OST	mii kWh	604.042,08	526.167,20	77.874,88
inclusiv				
Sursa 1	mii kWh	587.345,68	494.746,90	92.598,78
Sursa 2	mii kWh	16.696,40	31.420,30	(14.723,90)

Societatea înregistrează următorii indicatori:

Anul 2024:

Energie electrică livrată 604.042,08 mii kWh / venit din vânzare 1.680.163.833 lei.

Energie termică livrată 1.184,36 mii Gcal / venit din vânzare 2.753.714.608 lei.

Anul 2023:

Energie electrică livrată 526.302,10 mii kWh / venit din vânzare 2.174.690.228 lei.

Energie termică livrată 1.086,00 mii Gcal / venit din vânzare 3.439.357.918 lei.

Se observă o majorare nesemnificativă a volumului total de energie electrică livrată cu 77.874,88 mii kWh comparativ cu perioada precedentă, anul 2023. La fel, în anul 2024, s-a înregistrat o majorare a volumului livrat de energie termică cu 98,61 mii Gcal comparativ cu perioada precedentă, anul 2023.

Rezultat obținut din activitatea Societății în anul 2024: Profit în valoare de 200.881.111 MDL din producerea, distribuția și furnizarea energiei termice, pierdere în valoare de (198.652.706) MDL din producerea și vânzarea energiei electrice.

Modificările vin în urma majorării considerabilă a tarifelor la gazele naturale și care au generat noi prețuri aprobate de ANRE atât pentru gazele naturale achiziționate de la unicul furnizor Moldovagaz SA, cât și la tariful pentru energia termică și energia electrică livrat de Termoelectrica SA către consumatori.

Rezultatele individuale ale entităților incluse în situațiile financiare consolidate:

	Rezultat consolidat		Termoelectrica SA		Info Bon SRL	
	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Profit brut (pierdere globală)	217.403.263	(116.790.083)	222.532.390	(112.638.507)	930.436	2.499.476
Rezultat din exploatare	5.644.393	(84.118.869)	3.242.697	(84.980.067)	2.401.696	861.199
Rezultat din alte activități	7.959.414	36.508.970	7.959.414	37.208.970	-	-
Profit (Pierdere) până la impozitare	13.603.807	(47.609.899)	11.202.111	(47.771.097)	2.401.696	861.199
Rezultat global al exercițiului	5.278.602	(42.962.424)	3.187.109	(43.000.484)	2.091.493	738.061

Factorii ce au influențat rezultatul consolidat se atribuie în principal la activitatea Termoelectrica SA.

Pierderile din activitatea licențiată au fost generate de prețurile la gazele naturale, luând în calcul că ponderea costului combustibilului în totalul veniturilor reglementate constituie în mediu cca 73,78 %.

Un factor important este că în valoarea profitului nu este inclusă valoarea devierilor financiare (componenta de corectare a venitului reglementat), o valoare care a fost exclusă de către ANRE din veniturile reglementate ale societății, reieșind din specificul activităților reglementate.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

4. Venituri din vânzări

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.18)

	Grup		Societate	
	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Venituri din vânzări Total	4.437.660.693	5.616.376.722	4.437.462.280	5.615.989.947
inclusiv:				
Vânzarea energiei electrice	1.680.163.833	2.174.690.228	1.680.163.833	2.174.690.228
Vânzarea energiei termice	2.753.714.608	3.439.357.918	2.753.714.608	3.439.357.918
Venituri din prestarea serviciilor sector alimentar	1.671.500	1.660.322	1.671.500	1.660.322
Alte venituri din vânzări	8.577.027	7.713.112	1.912.339	281.479
Eliminări (ajustări) de consolidare	(6.466.275)	(7.044.858)	-	-

5. Costul vânzărilor

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.19)

	Grup		Societate	
	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Costul vânzărilor Total	(4.220.257.430)	(5.733.166.805)	(4.214.929.890)	(5.728.628.454)
inclusiv:				
Costul vânzărilor energiei electrice	(1.857.688.098)	(2.486.830.706)	(1.857.688.098)	(2.486.830.706)
Costul vânzărilor energiei termice	(2.349.846.398)	(3.233.160.755)	(2.349.846.398)	(3.233.160.755)
Costul prestarea serviciilor	-	(1.896.962)	-	(1.896.962)
Costuri aferente provizioanelor	6.639.569	(3.064.350)	6.639.569	(3.064.350)
Alte costuri din vânzări	(18.955.791)	(7.820.227)	(14.034.963)	(3.675.681)
Eliminări (ajustări) de consolidare	(406.712)	(393.805)	-	-

6. Alte venituri operaționale

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.18)

	Grup		Societate	
	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Alte venituri din activitatea operațională Total	14.588.444	203.493.908	9.557.712	202.117.733
inclusiv:				
Venituri din ieșirea activelor circulante	46.085	48.149.701	46.085	48.149.701
Venituri din contracte de leasing operațional și financiar (arendă, locațiune)	4.098.833	6.064.544	4.098.833	6.064.544
Venituri din sancțiuni	414.142	2.107.767	414.142	2.107.767
Păcură cu titlu de deblocare DSE	-	143.850.000	-	143.850.000
Alte venituri operaționale	10.489.650	3.388.354	4.998.652	1.945.720
Eliminări (ajustări) de consolidare	(460.266)	(66.459)	-	-

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

7. Cheltuieli de distribuție

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.19)

	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Cheltuieli de distribuire Total	(64.279.105)	(36.730.372)	(70.745.380)	(43.775.230)
inclusiv:				
Cheltuieli privind retribuirea muncii	(29.403.373)	(25.090.355)	(29.403.373)	(25.090.355)
Cheltuieli privind contribuții privind asigurările sociale și medicale	(7.056.809)	(6.021.685)	(7.056.809)	(6.021.685)
Cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe/active nemateriale	(132.073)	(260.931)	(132.073)	(260.931)
Alte cheltuieli de distribuire	(34.153.125)	(12.402.259)	(34.153.125)	(12.402.259)
Eliminări (ajustări) de consolidare	(6.466.275)	(7.044.858)	-	-

8. Cheltuieli administrative

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.19)

	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Cheltuieli administrative Total	(82.834.010)	(79.002.179)	(78.867.826)	(75.593.920)
inclusiv:				
Cheltuieli privind retribuirea muncii	(48.854.383)	(47.744.557)	(48.854.383)	(47.744.557)
Cheltuieli privind contribuții privind asigurările sociale și medicale	(11.950.114)	(11.664.935)	(11.950.114)	(11.664.935)
Cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe/active nemateriale	(4.098.419)	(4.321.513)	(4.098.419)	(4.321.513)
Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	(3.713.817)	(3.603.811)	(3.713.817)	(3.603.811)
Alte cheltuieli administrative	(14.270.831)	(11.600.904)	(10.251.093)	(8.259.104)
Eliminări (ajustări) de consolidare	(53.554)	(66.459)	-	-

9. Alte cheltuieli operaționale

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.19)

	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Alte cheltuieli din activitatea operațională Total	(79.234.199)	(55.090.143)	(79.234.199)	(55.090.143)
inclusiv:				
Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	(28.019)	(5.936.906)	(28.019)	(5.936.906)
Plăți regulatorii ANRE plus domeniul eficienței energetice	(26.480.705)	(8.418.374)	(26.480.705)	(8.418.374)
Cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe/active nemateriale	(6.863.345)	(8.517.962)	(6.863.345)	(8.517.962)
Dobânda și comisionul de angajament aferent împrumutului BIRD	(40.356.595)	(25.087.692)	(40.356.595)	(25.087.692)
Alte cheltuieli operaționale	(5.505.535)	(7.129.209)	(5.505.535)	(7.129.209)

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

10. Rezultatul financiar

	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Rezultat din activitatea financiară	8.530.650	35.481.961	8.530.650	36.181.961
inclusiv:				
Venituri din diferențe de curs valutar	17.287.406	77.186.668	17.287.406	77.186.668
Cheltuieli din diferențe de curs valutar / convertirea valutei	(16.311.639)	(45.616.993)	(16.311.639)	(45.616.993)
Venituri din diferențe de suma	-	1.136.437	-	1.136.437
Venituri sub forma de dividende	-	2.649.116	-	2.649.116
Venituri sub formă de dobânzi	6.235.576	633.315	6.235.576	633.315
Venituri din active imobilizate și circulante întrate cu titlu gratuit	1.319.307	193.419	1.319.307	193.419
Eliminări (ajustări) de consolidare	-	(700.000)	-	-

11. Rezultat din activitatea de investiții

	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Rezultat din activități de investiții	(571.236)	1.029.388	(571.236)	1.029.388
inclusiv:				
Venituri din ieșirea imobilizărilor	693.596	1.361.709	693.596	1.361.709
Alte venituri din operațiuni cu active imobilizate				
Cheltuieli din ieșirea activelor	(1.264.832)	(332.321)	(1.264.832)	(332.321)
Eliminări (ajustări) de consolidare				

12. Rezultat excepțional (situația COVID)

	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Rezultat excepțional	-	(2.379)	-	(2.379)
inclusiv:				
Cheltuieli financiare și excepționale	-	(2.379)	-	(2.379)

13. Cheltuieli privind impozitul pe venit

	Anul 2024	Anul 2023	Anul 2024	Anul 2023
Cheltuielile cu impozitul pe venit	(8.325.205)	4.647.475	(8.015.002)	4.770.613
inclusiv:				
Cheltuiala cu impozitul pe venit curent	(19.931.162)	(10.197.588)	(19.620.958)	(10.074.450)
Impozit pe venit amânat	11.605.957	14.845.064	11.605.957	14.845.064

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

14. Imobilizări necorporale

(A se vedea Politica contabilă la Notele 2.9)

Grup

	Brevete și mărci	Licențe de activitate	Programe informatic	Alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs execuție	Total
Valoare bruta:						
La 31.12.2022	59.827	3.776.222	8.791.005	3.248.922	5.046.434	20.922.410
Intrări	-	111.829	613.989	876.499	573.489	2.175.806
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Imobilizări corporale noi</i>	-	111.829	394.000	876.499	573.489	1.955.817
<i>Capitalizări</i>	-	-	219.989	-	-	219.989
ieșiri total	-	775.664	-	500.206	1.271.877	2.547.747
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Casări</i>	-	775.664	-	500.206	-	1.275.870
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2023	59.827	3.112.387	9.404.994	3.625.215	4.348.046	20.550.469
Intrări	-	53.833	-	120.897	-	174.730
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Imobilizări corporale noi</i>	-	53.683	-	106.897	-	160.580
<i>Capitalizări</i>	-	150	-	14.000	-	14.150
ieșiri total	-	-	-	74.764	-	74.764
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Casări</i>	-	-	-	74.764	-	74.764
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2024	59.827	3.166.220	9.404.994	3.671.347	4.348.046	20.650.435
Amortizare cumulată:						
La 31.12.2022	41.381	2.872.589	6.733.175	2.060.308	-	11.707.453
<i>Amortizare în an</i>	5.983	277.103	972.168	715.762	-	1.971.016
<i>Casări</i>	-	775.664	-	500.206	-	1.275.870
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2023	47.364	2.374.028	7.705.343	2.275.864	-	12.402.599
<i>Amortizare în an</i>	5.983	218.326	735.916	643.981	-	1.604.205
<i>Casări</i>	-	-	-	74.764	-	74.764
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2024	53.346	2.592.355	8.441.259	2.845.081	-	13.932.040
Valoare contabilă netă:						
La 31.12.2022	18.446	903.633	2.057.830	1.188.614	5.046.434	9.214.957
La 31.12.2023	12.463	738.359	1.699.651	1.349.351	4.348.046	8.147.870
La 31.12.2024	6.481	573.866	963.736	826.266	4.348.046	6.718.394

Nu există imobilizări necorporale gajate ca parte a acordurilor de împrumut bancar.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

14. Imobilizări necorporale (continuare)

(A se vedea Politica contabilă la Notele 2.9)

Societate

	Brevete și mărci	Licențe de activitate	Programe informative	Alte imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale în curs execuție	Total
Valoare bruta:						
La 31.12.2022	59.827	3.655.985	8.532.253	2.806.464	1.320.282	16.374.811
Intrări	-	3.900	613.989	717.310	416.822	1.752.021
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Imobilizări corporale noi</i>	-	3.900	394.000	717.310	416.822	1.532.032
<i>Capitalizări</i>	-	-	219.989	-	-	219.989
Ieșiri total	-	775.664	-	500.206	1.115.210	2.391.080
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Casări</i>	-	775.664	-	500.206	-	1.275.870
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2023	59.827	2.884.221	9.146.242	3.023.568	621.894	15.735.752
Intrări	-	150	-	120.897	-	121.047
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Imobilizări corporale noi</i>	-	-	-	106.897	-	106.897
<i>Capitalizări</i>	-	150	-	14.000	-	14.150
Ieșiri total	-	-	-	74.764	-	74.764
<i>Inclusiv:</i>						
<i>Casări</i>	-	-	-	74.764	-	74.764
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2024	59.827	2.884.371	9.146.242	3.069.700	621.894	15.782.034
Amortizare cumulată:						
La 31.12.2022	41.381	2.833.993	6.475.913	1.788.509	-	11.139.796
<i>Amortizare în an</i>	5.983	256.137	971.506	623.468	-	1.857.094
<i>Casări</i>	-	775.664	-	500.206	-	1.275.870
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2023	47.364	2.314.467	7.447.419	1.911.771	-	11.721.020
<i>Amortizare în an</i>	5.983	148.569	735.253	516.038	-	1.405.843
<i>Casări</i>	-	-	-	74.764	-	74.764
<i>Vânzări</i>	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2024	53.346	2.463.036	8.182.672	2.353.044	-	13.052.099
Valoare contabilă netă:						
La 31.12.2022	18.446	821.992	2.056.340	1.017.955	1.320.282	5.235.015
La 31.12.2023	12.463	569.755	1.698.823	1.111.797	621.894	4.014.732
La 31.12.2024	6.481	421.336	963.570	716.656	621.894	2.729.936

Nu există imobilizări necorporale gajate ca parte a acordurilor de împrumut bancar

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

15. Imobilizări corporale

(A se vedea Politica contabilă la Notele 2.10)

Grup

Valoare bruta:	Ciădiri	Construcții speciale	Mașini, utilaje, instalații de transmisie	inc. tehnică de calcul	Mijloace de transport	Instrumente și inventar	Alte mijloace fixe	Total
La 31.12.2022	1.143.847.320	521.151.667	4.867.797.555	39.719.999	36.102.133	5.063.759	5.617.383	6.579.579.817
Intrări	2.351.703	2.663.358	79.381.888	902.440	40.917	12.917	145.698	84.596.480
inclusiv								
Imobilizări corporale noi	-	-	43.399.973	850.868	5.750	12.917	144.191	43.562.831
Capitalizări	2.351.703	2.660.259	35.978.127	51.572	35.167	-	1.507	41.026.763
leșuri	69.093	-	8.764.684	587.937	-	85.983	3.447	8.923.207
inclusiv								
Casări	69.093	-	8.678.271	587.937	-	85.983	-	8.833.347
La 31.12.2023	1.146.129.930	523.815.025	4.938.414.759	40.034.502	36.143.050	4.990.693	5.759.634	6.655.253.090
Intrări	1.955.928	5.630.238	252.984.087	1.978.239	207.354	-	41.123	260.818.729
inclusiv								
Imobilizări corporale noi	661.552	2.977.005	155.712.414	1.499.639	18.552	-	39.461	159.408.984
Capitalizări	1.294.376	2.653.233	97.271.673	478.600	188.802	-	1.661	101.409.745
leșuri	35.274	182.277	62.376.749	182.745	-	235.884	43.178	62.873.362
inclusiv								
Casări	35.274	182.277	62.376.749	182.745	-	235.884	43.178	62.873.362
La 31.12.2024	1.148.050.583	529.262.986	5.129.022.097	41.829.996	36.350.403	4.754.809	5.757.579	6.853.198.457
Amortizare cumulată:								
La 31.12.2022	473.215.655	307.119.031	2.481.220.299	29.215.812	29.909.917	4.533.828	3.632.595	3.299.631.325
Amortizare în an	35.671.017	15.337.612	241.819.444	4.146.968	2.620.390	143.671	673.449	296.265.583
Casări	69.093	-	8.590.708	583.464	-	85.775	1.939	8.747.515
La 31.12.2023	508.817.579	322.456.643	2.714.449.035	32.779.316	32.530.307	4.591.724	4.304.105	3.587.149.393
Amortizare în an	33.024.394	14.619.998	236.195.621	3.519.963	1.810.086	104.637	560.082	286.314.819
Casări	33.426	182.277	60.157.408	170.684	-	235.853	28.927	60.637.892
La 31.12.2024	541.808.547	336.894.364	2.890.487.247	36.128.596	34.340.393	4.460.508	4.835.261	3.812.826.320
Valoare contabilă netă:								
La 31.12.2022	670.631.665	214.032.636	2.386.577.256	10.504.187	6.192.216	529.931	1.984.788	3.279.948.492
inclusiv Investiții Imobiliare	7.964.177	-	-	-	-	-	-	7.964.178
La 31.12.2023	637.312.351	201.358.382	2.223.965.724	7.255.186	3.612.743	398.969	1.455.529	3.068.103.697
inclusiv Investiții Imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2024	606.242.037	192.368.622	2.238.534.850	5.701.400	2.010.010	294.301	922.318	3.040.372.139
inclusiv Investiții Imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

15. Imobilizări corporale (continuare)

(A se vedea Politica contabilă la Notele 2.10)

Societate

Denumire	Ciădiri	Construcții speciale	Mașini, utilaje, instalații de transmisie	inc. tehnică de calcul	Mijloace de transport	Instrumente și inventar	Alte mijloace fixe	Total
Valoare bruta:								
La 31.12.2022	1.143.847.320	521.151.667	4.867.604.388	39.719.999	35.366.461	5.044.192	4.465.850	6.577.479.878
Intrări inclusiv	2.351.703	2.663.358	79.284.534	902.440	40.917	12.917	1.507	84.354.935
Imobilizări corporale noi	-	-	43.302.619	850.868	5.750	12.917	-	43.321.286
Capitalizări	2.351.703	2.660.259	35.978.127	51.572	35.167	-	1.507	41.026.763
leșuri inclusiv	69.093	-	8.764.684	587.937	-	85.983	3.447	8.923.207
Casări	69.093	-	8.678.271	587.937	-	85.983	-	8.833.347
La 31.12.2023	1.146.129.930	523.815.025	4.938.124.238	40.034.502	35.407.378	4.971.126	4.463.910	6.652.911.606
Intrări inclusiv	1.955.928	5.630.238	252.672.887	1.978.239	207.354	-	21.245	260.487.651
Imobilizări corporale noi	661.552	2.977.005	155.401.214	1.499.639	18.552	-	19.583	159.077.906
Capitalizări	1.294.376	2.653.233	97.271.673	478.600	188.802	-	1.661	101.409.745
leșuri inclusiv	35.274	182.277	62.376.749	182.745	-	235.884	43.178	62.873.362
Casări	35.274	182.277	62.376.749	182.745	-	235.884	43.178	62.873.362
La 31.12.2024	1.148.050.583	529.262.986	5.128.420.376	41.829.996	35.614.731	4.735.242	4.441.977	6.850.525.895
Amortizare cumulata:								
La 31.12.2022	473.215.655	307.119.031	2.481.194.543	29.215.812	29.450.564	4.527.576	2.754.806	3.298.262.175
Amortizare în an	35.671.017	15.337.612	241.780.811	4.146.968	2.522.793	140.409	467.361	295.920.003
Casări	69.093	-	8.590.708	583.464	-	85.775	1.939	8.747.515
La 31.12.2023	508.817.579	322.456.643	2.714.384.646	32.779.316	31.973.357	4.582.210	3.220.228	3.585.434.663
Amortizare în an	33.024.394	14.619.998	236.061.098	3.519.963	1.712.489	101.375	394.698	285.914.053
Casări	33.426	182.277	60.157.408	170.684	-	235.853	28.927	60.637.892
La 31.12.2024	541.808.547	336.894.364	2.890.288.335	36.128.596	33.685.846	4.447.732	3.586.000	3.810.710.824
Valoare contabilă netă:								
La 31.12.2022	670.631.665	214.032.636	2.386.409.845	10.504.187	5.915.897	516.616	1.711.044	3.279.217.703
inclusiv Investiții Imobiliare	7.964.177	-	-	-	-	-	-	7.964.178
La 31.12.2023	637.312.351	201.358.382	2.223.739.592	7.255.186	3.434.021	388.916	1.243.682	3.067.476.943
inclusiv Investiții Imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2024	606.242.037	192.368.622	2.238.132.041	5.701.400	1.928.885	287.510	855.977	3.039.815.073
inclusiv Investiții Imobiliare	-	-	-	-	-	-	-	-

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

15. Imobilizări corporale (continuare)

(A se vedea Politica contabilă la Notele 2.10)

	Grup		Societate	
	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Imobiliari corporale în curs de execuție	196.482.267	173.491.664	196.482.267	173.491.664
Terenuri	-	-	-	-
Mijloace fixe, total inclusiv:	3.040.372.139	3.068.103.696	3.039.815.073	3.067.476.943
Deprecierea valorii imobilizărilor corporale până la obținerea autorizației de casare	152.034	374.491	152.034	374.491
Investiții imobiliare	-	-	-	-
Total	3.236.854.406	3.241.595.360	3.236.297.340	3.240.968.607

Deprecierea valorii imobilizărilor corporale reprezintă valoarea contabilă a mijloacelor fixe rămase în cadrul registrului mijloacelor fixe până la obținerea autorizației de casare a mijloacelor fixe potrivit Regulamentului privind casarea bunurilor uzate, raportate la mijloacele fixe aprobat prin HG 500/1998 cu modificările și completările ulterioare: 2024/ 152.034 MDL, 2023/ 374.491 MDL.

Societatea determină durata de funcționare utilă a mijloacelor fixe în baza normelor noului Catalog de mijloace fixe aprobat de Guvernul RM prin HG 941 din 22.12.2020. Catalogul prevede o normă separată pentru achiziționarea mijloacelor fixe parțial uzate. Societatea stabilește în mod independent durata de viață utilă a obiectului, în funcție de starea sa la momentul recunoașterii în contabilitate, dar această perioadă nu ar trebui să fie mai mică decât 50% din limita minimă stabilită de catalog.

Clădirile și construcțiile speciale au un termen de exploatare îndelungat și includ construcțiile care au ca scop crearea condițiilor pentru realizarea activităților de producție, servicii sau pentru desfășurarea activității Grupului și Societății. În special sunt construcții aferente producerii și distribuției energiei termice și electrice.

Mașini, utilaje și instalații de transmisie în principal includ rețele termice de distribuție a agentului termic, mașini de forță, utilaje de măsurare și reglare, tehnică de calcul.

Grupul și Societatea urmează să estimeze și să recunoască deprecierea privind ajustarea activelor materiale nefinisate, neutilizate (estimativ fără cheltuieli privind demolarea). Suma deprecierei cuprinde valoarea inițială a obiectelor plus cheltuieli de demolare minus valoarea materialelor obținute în urma casării.

Evaluarea activelor are loc după modelul bazat pe cost.

Total cheltuieli amortizare: anul 2024 285.914.053 MDL | anul 2023 / 295.920.003 MDL.

Cost mijloace fixe intrate: anul 2024 / 260.487.651 MDL, din care:

- mijloace fixe date în exploatare în urma reconstrucției și modernizării utilajelor termotehnice 136.420.455 MDL,
- mijloace fixe procurate 10.724.264 MDL,
- reparații capitale a proprietății trecute la majorarea costului de intrare a mijloacelor fixe – 101.409.745 MDL, inclusiv în regie proprie 58.765.768 MDL,
- alte intrări de mijloace fixe (fără stăpân, titlul gratuit, altele) – 11.933.187 MDL.

Cost mijloace fixe intrate în anul 2023 / 84.354.935 MDL, din care:

- mijloace fixe date în exploatare în urma reconstrucției și modernizării utilajelor termotehnice 27.426.902 MDL,
- mijloace fixe procurate 8.609.632 MDL,
- reparații capitale a proprietății trecute la majorarea costului de intrare a mijloacelor fixe – 41.039.399 MDL, inclusiv în regie proprie 24.478.273 MDL,
- alte intrări de mijloace fixe (fără stăpân, titlul gratuit, altele) – 7.279.001 MDL.

La 31 decembrie 2024 Societatea înregistrează mijloace fixe gajate în valoarea de 1.144.857.963 MDL în urma acordurilor de împrumut cu Republica Moldova și Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BIRD).

Costul imobilizărilor gajate constituie 1.704.759.390 MDL

Amortizarea acumulată a imobilizărilor gajate constituie 672.694.947 MDL

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor gajate constituie 938.925.333 MDL.

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

16. Investiții pe termen lung

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.6)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Investiții entități afiliate Info Bon	-	-	1.019.070	1.019.070
Investiții alte entități SRL Energoexport în proces de lichidare	520.000	520.000	520.000	520.000
Contract de ipotecă	311.000	311.000	311.000	311.000
Total	831.000	831.000	1.850.070	1.850.070

În perioada raportată a.2024 valoarea investițiilor nu au înregistrat modificări. Din datele consolidate au fost eliminate valoarea investițiilor în sumă de 2024/ 1.019.070 MDL și 2023/ 1.019.070 MDL ce reprezintă cota parte de 100% în capitalul social al Info Bon SRL, pentru care Societatea este asociat unic.

17. Alte creanțe pe termen lung

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.6)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Alte creanțe pe termen lung	13.127.426	13.127.426	13.127.426	13.127.426
Total	13.127.426	13.127.426	13.127.426	13.127.426

În situațiile financiare consolidate creanțele pe termen lung reprezintă creanțele Grupului și Societății la care termenul de achitare depășește 12 luni de la data raportării.

18. Stocuri

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.11)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Materii prime	33.545.578	29.684.765	33.519.875	29.590.595
Piese de schimb	18.527.848	16.599.275	18.527.848	16.599.116
Combustibil	6.170.467	6.695.184	6.168.862	6.693.632
Alte stocuri	983.391	1.249.742	983.391	1.249.742
Alte materiale	74.420.703	70.106.117	74.413.635	70.101.561
Obiecte de inventar	2.506.605	2.664.892	2.506.605	2.664.892
Produse și mărfuri	836.333	948.051	836.333	948.051
Total:	136.990.925	127.948.026	136.956.548	127.847.589

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

19. Active destinate vânzării

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.6)

Active destinate vânzării	Grup		Societate	
	Valoare bruta	Valoarea contabilă	Valoare bruta	Valoarea contabilă
La 01 Ianuarie 2023	1.480.322	1.480.322	1.480.322	1.480.322
Intrări / procurări	-	-	-	-
Reclasificări în an din imobilizări corporale	-	-	-	-
Vânzări	-	-	-	-
La 01 Ianuarie 2024	1.480.322	1.480.322	1.480.322	1.480.322
Intrări / procurări	-	-	-	-
Reclasificări în an din imobilizări corporale	-	-	-	-
Vânzări	-	-	-	-
La 31 decembrie 2024	1.480.322	1.480.322	1.480.322	1.480.322

Nu au fost înregistrate careva ajustări din deprecieri.

În perioada raportată nu au avut loc clasificarea activelor imobilizate drept active deținute în vederea vânzării.

20. Creanțe comerciale și alte creanțe

(A se vedea Politica contabilă la Notele 2.12 și 31.6.1)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe comerciale energia electrica	250.250.180	467.314.160	250.250.180	467.314.160
Creanțe comerciale energia termica	2.529.173.208	2.393.112.953	2.529.173.208	2.393.112.953
Alte creanțe curente	876.320	203.947	335.759	203.681
Creanțe compromise/ajustare	(1.208.404.425)	(1.186.246.401)	(1.208.404.425)	(1.186.246.401)
Total:	1.571.895.283	1.674.384.659	1.571.354.722	1.674.384.393
Creanțe cu părți afiliate	352.453.950	123.165.761	-	-
Total:	1.219.441.333	1.551.218.898	1.571.354.722	1.674.384.393

Creanțele comerciale rezultă din tranzacții ce intră sub incidența IFRS15, nu sunt purtătoare de dobânzi și sunt de obicei regularizate în termene de 30-90 de zile.

Grupul și Societatea evaluează pierderile din creditare preconizate, care rezultă din toate situațiile posibile de neîndeplinire a obligațiilor pe durata de viață preconizată a unui instrument financiar în corespundere cu cerințele prevăzute de IFRS 9 „Instrumente financiare”. Astfel, Societatea recunoaște pierderile obținute din deprecierea creanțelor bazat pe matricea migrărilor ce presupune aplicarea ratelor ale deprecierei la soldurile creanțelor.

La situația din 31.12.2024 Grupul și Societatea efectuează revizuirea pierderii din depreciere formată în perioada precedentă, iar diferența constatată este înregistrată pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor prin situația rezultatului global.

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

20. Creanțe comerciale și alte creanțe ((continuare))

(A se vedea Politica contabilă la Notele 2.12 și 31.6.1)

La situația din 31.12.2024 Societatea efectuează revizuirea pierderii din depreciere formată în perioada precedentă, iar diferența constatată este înregistrată pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor prin situația de profit și pierderi.

Aplicarea ratelor corespunzătoare ale provizionului la soldurile restante ale creanțelor întreprinderii Termoelectrica SA la data de

31.12.2023

Nr.	Denumire	sub 30 zile	1-3 luni	3-6 luni	6-12 luni	1-2 ani	2-3 ani	peste 3 ani	Total
1	Creante pe termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	14.044,26	0,00	502.272.193,33	502.286.237,59
1.1	Rata provizionului, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.2	Ajustări generale de depreciere	0,00	0,00	0,00	0,00	14.044,26	0,00	502.272.193,33	502.286.237,59
2	Creante comerciale energie electrica	463.431.586,67	93.954,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.525.541,03
2.1	Rata provizionului, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2.2	Ajustări generale de depreciere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Creante comerciale energie termica	607.822.788,97	214.873.906,18	55.126.611,30	137.423.788,38	13.733.260,02	297.778,13	7.268.721,66	1.036.546.854,64
3.1	Rata provizionului, %	0,67	0,95	2,40	4,21	12,58	24,70	100,00	2,15
3.2	Ajustări generale de depreciere	4.072.412,69	2.041.302,11	1.323.038,67	5.785.541,49	1.727.644,11	73.551,20	7.268.721,66	22.292.211,93
4	NOTA: Creante comerciale InfoBon SRL	124.241.419,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.241.419,69
4.1	Rata proviz., % InfoBon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
4.2	Ajustări generale de depreciere, InfoBon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Creante validate	1.439.546,09	2.348.526,23	143.490.255,55	27.939.379,93	26.319,48	180.509,14	617.656.485,21	793.081.021,63
5.1	Rata provizionului, %	0,67	0,95	17,80	18,46	90,78	94,32	100,00	81,78
5.2	Ajustări generale de depreciere	9.644,96	22.311,00	25.541.265,49	5.157.609,54	23.892,82	170.256,22	617.656.485,21	648.581.465,24
6	Alte creante comerciale	816.645,24	153.090,07	146.072,30	1.353.852,05	2.141.333,25	201.549,77	11.349.913,11	16.162.455,79
6.1	Rata provizionului, %	0,51	0,54	0,69	4,07	70,77	79,41	100,00	80,97
6.2	Ajustări generale de depreciere	4.164,89	826,69	1.007,90	55.101,78	1.515.421,54	160.050,67	11.349.913,11	13.086.486,58
7	Total creante comerciale provizionate	1.197.751.986,66	217.469.476,84	198.762.939,15	166.717.020,36	15.914.957,01	679.837,04	1.138.547.313,31	2.935.843.530,37
8	Ajustări totale de depreciere	4.086.222,54	2.064.439,79	26.865.312,06	10.998.252,80	3.281.002,74	403.858,09	1.138.547.313,31	1.186.246.401,33
9	Rata provizionului, % mediu	0,34	0,95	13,52	6,60	20,62	59,41	100,00	40,41

31.12.2024

Nr.	Denumire	sub 30 zile	1-3 luni	3-6 luni	6-12 luni	1-2 ani	2-3 ani	peste 3 ani	Total
1	Creante pe termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.286.237,59	502.286.237,59
1.1	Rata provizionului, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1.2	Ajustări generale de depreciere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.286.237,59	502.286.237,59
2	Creante comerciale energie electrica	247.928.594,61	76.008,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.004.602,85
2.1	Rata provizionului, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2.2	Ajustări generale de depreciere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Creante comerciale energie termica	428.395.729,70	60.528.296,86	23.143.851,23	352.775.591,04	43.305.964,52	4.387.555,30	7.513.099,86	920.050.088,51
3.1	Rata provizionului, %	0,67	0,95	2,40	12,34	31,72	100,00	100,00	7,95
3.2	Ajustări generale de depreciere	2.870.251,39	575.018,82	555.452,43	43.532.507,93	13.737.968,15	4.387.555,30	7.513.099,86	73.171.853,88
4	NOTA: Creante comerciale InfoBon SRL	220.061.749,80	83.899.890,12	48.492.309,62	0,00	0,00	0,00	0,00	352.453.949,54
4.1	Rata proviz., % InfoBon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
4.2	Ajustări generale de depreciere, InfoBon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Creante validate	0,00	17.871,77	0,00	13.383.682,74	43.186.975,14	45.716.501,54	512.430.628,32	614.735.659,51
5.1	Rata provizionului, %	0,67	0,95	17,80	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5.2	Ajustări generale de depreciere	0,00	0,00	0,00	13.383.682,74	43.186.975,14	45.716.501,54	512.430.628,32	614.717.787,74
6	Alte creante comerciale	122.488,29	195.003,49	1.939.695,86	8.243.708,34	6.981.059,78	1.948.506,45	11.431.951,24	30.862.413,45
6.1	Rata provizionului, %	0,51	0,54	0,69	4,07	70,77	79,41	100,00	59,20
6.2	Ajustări generale de depreciere	624,69	1.053,02	13.383,90	335.518,93	4.940.496,01	1.547.308,97	11.431.951,24	18.270.336,76
7	Total creante comerciale provizionate	896.508.562,40	144.717.070,48	73.575.856,71	374.402.982,12	93.473.999,44	52.052.563,29	1.033.661.917,01	2.668.392.951,45
8	Ajustări totale de depreciere	2.870.876,08	576.071,84	568.836,33	57.251.709,60	61.865.439,29	51.651.365,81	1.033.661.917,01	1.208.446.215,97
9	Rata provizionului, % mediu	0,32	0,40	0,77	15,29	66,18	99,23	100,00	45,29

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024

(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

21. Alte active circulante

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.6)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe ale bugetului	56.451.621	6.773.527	56.451.392	6.773.298
Creanțe ale personalului	-	3.531	-	1.309
Alte creanțe curente	2.323.096	1.611.168	1.811.809	1.370.901
Cheltuieli anticipate curente	43.748.936	29.996.176	43.726.129	29.966.779
Alte activități circulante	541.678	5.291.161	188.605	5.023.069
Investiții financiare curente în părți neafiliate	79.608	118.832	79.608	118.832
Total:	103.144.939	43.794.395	102.257.543	43.254.188
Tranzacții cu părți afiliate	3.294	49.403	-	-
Total:	103.141.645	43.744.992	102.257.543	43.254.188

22. Numerar și echivalent de numerar

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.6)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Numerar în casa	3.717	22.333	3.717	22.333
Conturi la bănci în lei	501.856.269	106.243.134	148.704.467	4.953.940
Conturi la bănci în valută	54.624	5.055	54.624	5.054
Alte conturi bancare	54.336	66.209	0	0
Sume în curs de decontare	11.911.680	33.181.851	97.978	205.591
Total:	513.880.626	139.518.582	148.860.786	5.186.918

Plasarea numerarului și a echivalentului de numerar are loc doar la instituții financiare de încredere.

23. Capital propriu

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.15)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Total Capital social	554.051.660	554.051.660	554.051.660	554.051.660

Capitalul social al Societății este divizat în 55.405.166 acțiuni ordinare nominative de aceeași clasă, fiecare având o valoare nominală de 10 MDL. Acționarul unic și fondatorul Societății este Agenția Proprietății Publice. În cursul anilor 2023-2024, nu au avut loc modificări în componența acționarilor. Investițiile Termoelectrica SA în capitalul social al INFO BON SRL constituie 100% și reprezintă aport sub formă de numerar și bunuri.

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Capital social și suplimentar	953.612.718	953.612.718	953.612.718	953.612.718
Rezerve	270.452.303	313.050.845	256.295.374	298.893.916
Profit (pierdere) nerepartizată a anilor precedenți		(42.556.658)	-	(42.598.542)
Corecții ale anilor precedenți	1.681.314	-	1.630.414	-
Profit net (pierdere netă) a perioadei de gestiune	5.278.602	-	3.187.109	-
Total Capital propriu:	1.231.024.937	1.224.106.905	1.214.725.615	1.209.908.092

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

23. Capital propriu (continuare)

Pentru exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2024 Societatea înregistrează profit net din activitate în valoare de 3.187.109 MDL. Rezultatul consolidat al Grupului din activitatea raportată constituie profit net în valoare de 5.278.602 MDL. După aprobarea situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023, Societatea va repartiza profitul net conform deciziei primite de Adunarea Generală a Acționarilor în baza prevederilor Legii privind societățile pe acțiuni nr.1134-XIII din 02.04.1997 art.48 p.3 I), Legii contabilității nr.287 din 15.12.2017 art. 18 p.10, Hotărârii Guvernului RM nr.110 din 23.02.2011 „Cu privire la unele aspecte ce țin de repartizarea profitului net anual al societăților pe acțiuni cu cotă de participare a statului și al întreprinderilor de stat”. La poziția capital propriu Societatea înregistrează valoarea de 1.214.725.615 MDL, care include: capitalul social și suplimentar/ 953.612.718 MDL, rezerve/ 256.295.374 MDL, profit net a anilor precedenți 1.630.414 MDL.

Pentru exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2023, Societatea a înregistrat pierdere netă din activitate de (43.000.484) MDL. Rezultatul consolidat al Grupului din activitatea raportată constituie pierdere netă de (42.962.424) MDL. În conformitate cu decizia aprobată la Adunarea Generală Ordinară Anuală a Acționarilor Termoelectrica SA, Proces-verbal nr. 43 din 26.06.2024, pct.11, Societatea a acoperit pierderile nete obținute în anul 2023 în valoare de 43.000.484 MDL din contul :

- profitului net al anilor precedenți în suma de 401.942 MDL,
- capitalul de rezerva în suma de 42.598.542 MDL,

24. Împrumuturi purtătoare de dobânzi

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.14.31.2)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Împrumut pe termen lung	606.256.636	557.305.393	606.256.636	557.305.393
Porțiunea curentă a creditelor și împrumuturilor pe termen lung	98.061.367	33.271.692	98.061.367	33.271.692
Total:	704.318.003	590.577.085	704.318.003	590.577.085

Societatea a contractat în temeiul Contractului de recreditare nr.2/1 din 02.09.2015 un împrumut de la Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare în scopul efectuării investițiilor privind optimizarea și modernizarea rețelelor termice de distribuție, prin reconstrucția mai multor stații de pompare (SP) majore, înlocuirea segmentelor selectate de conducte de termoficare și trecerea de la punctele termice centrale (PTC) la punctele termice individuale (PTI) pentru o furnizare mai bună și mai eficientă a căldurii și apei calde către consumatori, precum și îmbunătățirea tehnologică a sistemelor de pompare la sursele de termoficare CET Sursa 1 și CT-Vest (PIESACET I). Societatea a acumulat valoarea împrumutului pe măsura efectuării lucrărilor plățile fiind făcute de MEPIU direct către beneficiari, urmând să ramburseze fondurile în 59 de trageri semi anuale egale în perioada 15 aprilie 2020 – 15 aprilie 2049. Valuta contractului de împrumut: EUR. Totodată, a fost semnat Acordul de Împrumut nr.9134-MD din 30 septembrie 2020 dintre Republica Moldova și BIRD, ratificat prin Legea nr.193 din 19 noiembrie 2020 și Acordul de implementare din 02 martie 2021 cu anexa nr.1 Contractul de recreditare nr.2 din 02 martie 2021 în scopul implementării celui de al doilea Proiect de îmbunătățire a eficienței sistemului de alimentare centralizată cu energie termică (PIESACET II). La poziția "porțiunea curentă a împrumutului" Societatea înregistrează datoriile care urmează a fi achitate în anul 2025 și care includ dobânzile calculate reieșind din ratele dobânzilor BIRD și tranșele împrumutului potrivit condițiilor contractuale (PIESACET I), comisionul de angajament calculat la rata dobânzii BIRD (PIESACET II). Ca parte a acordului de finanțare încheiat cu BIRD, Societatea a gătat imobilizările corporale dezvoltate.

25. Datorii pe termen lung

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.14.31.2)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Venituri anticipate	123.311.758	111.305.436	123.311.758	111.305.436
Alte datorii pe termen lung din care	2.171.008.886	2.195.414.841	2.171.008.886	2.195.414.841
- alte datorii pe termen lung	1.981.795.561	1.994.595.561	1.981.795.561	1.994.595.561
- datorie amânată privind impozitul pe venit	189.213.325	200.819.280	189.213.325	200.819.280
Total:	2.294.320.644	2.306.720.277	2.294.320.644	2.306.720.277

Societatea recunoaște în venituri anticipate dobânzile și penalitățile aferente creanțelor validate, care fac obiectul demersurilor în instanțele de judecată și sunt incluse în deciziile definitive în contrapartidă cu creanțele validate.

TERMOELECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

25. Datorii pe termen lung (continuare)

Societatea a semnat acordul cu privire la eșalonarea datoriilor istorice față de S.A. „ENERGOCOM” în valoare de 1 330 621 613,66 MDL cesionate în baza HG nr.380 din 26.11.2021 conform contractului de cesiune a creanțelor nr.135/04/2021 între S.A. „MOLDOVAGAZ”, pe o perioadă de 15 ani cu începerea achitărilor din anul 2024. În conformitate cu prevederile pct. 2 din Procesul-verbal nr. 5 al ședinței din data de 01 august 2024 a Grupului de lucru societatea examinează posibilitatea semnării acordului cu privire la eșalonarea datoriilor istorice față de S.A. „Moldovagaz” în valoare de 663 973 947,14 MDL, (inclusiv datoriile „CET-1” S.A. și „CET-2” S.A. față de „Moldovagaz” S.A. în mărime de 190 455 271 lei, înghețate până la finalizarea procesului de privatizare conform Acordurilor- Memorandum încheiate cu Consiliul Creditorilor), formate în perioada anilor 2000 - 31.12.2015 din valoarea gazelor naturale furnizate, penalități, dobânzi și alte sume recunoscute de debitor, aflate în întârziere inclusiv creanțele aflate în procedurile de executare silită gestionate de executorul judecătoresc. În anul 2025 Societatea stinge datorii istorice 4 mln lei către S.A. „ENERGOCOM” și 2 mln lei către S.A. „Moldovagaz”.

26. Datorii comerciale și alte datorii curente

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.14.31.1)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii comerciale curente	861.798.671	850.947.880	861.791.305	850.885.138
Datorii fata de personal	31.630.546	29.892.640	31.630.546	29.886.298
Datorii privind asigurările sociale și medicale	7.966.219	13.561.076	7.788.202	13.389.537
Datorii fata de buget	29.373.721	19.728.016	28.901.747	19.567.018
Alte datorii curente	396.491.160	166.382.392	43.439.211	42.269.432
Total:	1.327.260.317	1.080.512.005	973.551.011	955.997.423
Tranzacții cu părți afiliate	352.457.244	123.215.163	-	-
Total:	974.803.073	957.296.841	973.551.011	955.997.423

Datoriile comerciale nu sunt purtătoare de dobânzi și sunt, de obicei, decontat în termen de 30-90 de zile.

27. Provizioane

(A se vedea Politica contabilă la Nota 2.17)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Provizioane litigii	1.175.648	1.175.648	1.175.648	1.175.648
Provizioane concedii neefectuate	25.308.196	23.185.695	25.308.196	23.185.695
Provizioane beneficii angajați	1.145.171	769.073	1.145.171	769.073
Provizion dezechilibru energie electrica	370.405	23.780.952	370.405	23.780.952
Total:	27.999.420	48.911.368	27.999.420	48.911.368

28. Tranzacții cu părți afiliate

În perioada 1 ianuarie 2023 – 31 decembrie 2023, Societatea a desfășurat tranzacții cu următoarele părți afiliate:

- SRL Info Bon, cod fiscal 1017600001792, sediul Republica Moldova, mun. Chișinău, str. T. Vladimirescu, nr.6, Termoelectrica SA este Asociat 100 % în capitalul social al companiei. Natura tranzacțiilor: prestarea serviciilor de intermediar la decontări în contextul prestării serviciilor.
- Personalul-cheie din conducerea Societății (membrii al Consiliului Societății, organul executiv, membrii comisiei de cenzori sau al altor organe de conducere).

(i) Natura tranzacțiilor cu SRL Info Bon

Tranzacțiile dintre Societate și Info Bon SRL sunt echivalente celor care prevalează în tranzacții efectuate în condiții obiective de piață. Soldurile scadente la sfârșitul anului financiar sunt fără dobânda și se decontează în numerar. Nu au existat garanții furnizate sau primite pentru orice creanțe față de entitățile afiliate sau datorii de la acestea. Pentru exercițiile încheiate la 31 decembrie 2024 Societatea nu a înregistrat nicio depreciere a creanțelor privind sumele datorate de părțile afiliate. Această evaluare este efectuată în fiecare exercițiu financiar prin examinarea poziției financiare a părții afiliate și a pieței în care operează partea afiliată.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
28. Tranzacții cu părți afiliate (continuare)

	Anul 2024	Anul 2023
I. Procurări de bunuri și servicii de la Infobon – total, inclusiv:	9.931.821	11.879.014
Servicii încasare	3.465.546	3.425.184
Servicii de prelucrarea datelor	6.466.275	8.453.830
Alte bunuri și servicii	-	-
II. Primit cu titlul gratuit de la Infobon-total, inclusiv:		
Active cu titlul gratuit	-	-
Dividende	-	-
III. Vânzări către Infobon- total, inclusiv:	463.561	603.691
Servicii comunale	53.554	46.336
Servicii de locațiune	406.712	552.319
Alte vânzări, înregistrarea de stat a persoanei, eliberare extras	3.294	5.036
IV. Predat către Infobon-total, inclusiv:	-	-
Active cu titlul gratuit	-	-
Active aport în capitalul social	-	-
V. Plăți efectuate către Infobon-total, inclusiv:	9.931.821	11.879.014
Servicii încasare	3.465.546	3.425.184
Servicii de prelucrarea datelor	6.466.275	8.453.830
Alte plăți	-	-
VI. Plăți primite de la Infobon- total, inclusiv:	463.561	554.289
Pentru servicii comunale	53.554	42.960
Pentru servicii de locațiune	406.712	506.293
Alte plăți, înregistrarea de stat a persoanei, eliberare extras	3.294	5.036
Dividende	-	-

Rezultatul global al perioadei de gestiune

	Anul 2024	Anul 2023
Info Bon - Rezultat global al exercițiului	2.091.493	738.061

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
28. Tranzacții cu părți afiliate (continuare)

Membrii Consiliului Societății și Reprezentantul Statului	Anul 2024	Anul 2023	Modificări
Sold la început anului	29.400	31.500	- 2.100
Calcul remunerării	480.000	379.400	100.600
Plata remunerării	469.400	381.500	87.900
Sold la sfârșitul anului	40.000	29.400	10.600
Membrii Comisiei de cenzori			
Sold la început anului	12.000	10.500	1.500
Calcul remunerării	133.875	144.000	- 10.125
Plata remunerării	138.375	142.500	- 4.125
Sold la sfârșitul anului	7.500	12.000	- 4.500
Membrii Comitetului de Audit			
Sold la început anului	12.000	10.500	1.500
Calcul remunerării	133.875	144.000	- 10.125
Plata remunerării	138.375	142.500	- 4.125
Sold la sfârșitul anului	7.500	12.000	- 4.500
Sold la sfârșitul anului-total	55.000	53.400	1.600
Membrii Organului executiv			
Sold la început anului	46.886	66.150	- 19.264
Calcul remunerării	725.156	671.520	53.636
Plata remunerării	716.966	690.784	26.182
Sold la sfârșitul anului	55.076	46.886	8.190

Compensații acordate personalului cheie de conducere al Societății

Valorile prezentate în tabel sunt valorile recunoscute drept cheltuieli pe durata fiecărei perioade de raportare. Quantumul de remunerare a muncii membrilor Consiliului Societății și Comisiei de Cenzori, pe perioada exercitării funcțiilor sale, se stabilesc de către Adunarea Generală a Acționarilor în conformitate cu Legea nr.847 din 14.02.2002, art.24.

29. Angajamente

Societatea are angajamentul de a respecta Rata de acoperire a Serviciului Datoriei de 1.2 și Coeficientul de auto-finanțare de 25 % conform Amendamentului nr.1 din 08 octombrie 2019 la Contractul de recreditare nr.2/1 din 02 septembrie 2015 a împrumutului destinat PIESACET I, încheiat între Ministerul Finanțelor și Termoelectrica SA.

30. Mediul de reglementare.

Activitatea Societății este reglementată de către Autoritatea Națională de Reglementare a Energiei (ANRE).

Prețurilor și tarifelor reglementate sunt stabilite în conformitate cu Metodologia de calculare, aprobare și aplicare a prețurilor și tarifelor reglementate pentru producerea energiei electrice și termice, pentru serviciile de distribuție și furnizare a energiei termice aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr. 396/2019 din 01.11.2019.

În cazul modificării politicilor ANRE acestea pot avea un impact semnificativ asupra rezultatelor Societății.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

31. Managementul riscurilor privind instrumentele financiare

31.1. Active și datorii financiare. Obiective și politici de gestionare a riscurilor.

Principalele datorii financiare ale Grupului și Societății cuprind împrumuturile și datoriile pe termen lung și alte datorii curente. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanța operațiunile Grupului și Societății. Activele financiare ale Grupului și Societății sunt reprezentate de creanțe comerciale și alte creanțe, și numerar care rezulta direct din operațiunile sale.

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Active financiare:				
Instrumente de creanță evaluate la costul amortizat				
Creanțe pe termen lung	13.127.426	13.127.426	13.127.426	13.127.426
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.219.441.333	1.551.218.898	1.571.354.722	1.674.384.393
Numerar și echivalente de numerar	513.880.626	139.518.582	148.860.786	5.186.918
Total active financiare:	1.746.449.385	1.703.864.906	1.733.342.934	1.692.698.737
Datorii financiare:				
Instrumente de datorie la costul amortizat				
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi pe termen lung	606.256.636	557.305.393	606.256.636	557.305.393
Datorii pe termen lung	2.105.107.319	2.105.900.997	2.105.107.319	2.105.900.997
Porțiunea curentă a creditelor și împrumuturilor pe termen lung	98.061.367	33.271.692	98.061.367	33.271.692
Datorii comerciale și alte datorii	1.002.802.493	1.006.208.209	1.001.550.431	1.004.908.791
Total datorii financiare:	3.812.227.815	3.702.686.291	3.810.975.753	3.701.386.873

Grupul este expus unei serii de riscuri financiare la nivelul activelor sale financiare și al datoriilor financiare.

Cele mai importante componente ale riscului financiar sunt: riscul ratei dobânzii, riscul de curs valutar, riscul de credit și riscul de lichiditate. Conducerea Societății supraveghează gestionarea acestor riscuri. Conducerea superioară a Grupului și Societății se asigură privind faptul că activitățile prin care Grupul și Societatea își asumă riscuri financiare sunt guvernate de proceduri adecvate și că riscurile financiare sunt identificate, cuantificate și gestionate în conformitate cu apetitul pentru risc al Grupului și Societății.

Grupul și Societatea nu are instrumente financiare înregistrate la valoarea justă în situația poziției financiare consolidate și individuale, astfel dacă la compararea pe clase, a valorilor contabile și valorilor juste ale instrumentelor financiare ale Grupului și Societății, se constată că valorile contabile sunt aproximări rezonabile ale valorilor juste. Valoarea contabilă este egală cu valoarea justă.

În ce privește împrumutul BIRD, Conducerea considera că valoarea contabilă a acestuia aproximează valoarea sa justă. De asemenea, valoarea acestuia nu a fost retrată în conformitate cu IFRS (recunoaștere inițială la valoare justă și evaluare ulterioară la cost amortizat) din cauza:

- Banca este o organizație non-profit și nu urmărește un scop de a obține profit;
- Sumele obținute nu sunt sub controlul Societății
- Din cauza dimensiunii reduse a piețelor financiare din Republica Moldova a, nu este practica determinarea rezonabilă a unei rate de dobândă de piață (există puține împrumuturi în valuta acordate în Republica Moldova de valoarea și la scadența împrumutului BIRD).

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

31. Managementul riscurilor privind instrumentele financiare (continuare)

31.2. Valoarea justă (continuare)

	Grup		Societate	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Active financiare:				
Instrumente de creanță evaluate la costul amortizat				
Creanțe pe termen lung	13.127.426	13.127.426	13.127.426	13.127.426
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.219.441.333	1.551.218.898	1.571.354.722	1.674.384.393
Numerar și echivalente de numerar	513.880.626	139.518.582	148.860.786	5.186.918
Total active financiare:	1.746.449.385	1.703.864.906	1.733.342.934	1.692.698.737
Datorii financiare:				
Instrumente de datorie la costul amortizat				
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi pe termen lung	606.256.636	557.305.393	606.256.636	557.305.393
Datorii pe termen lung	2.105.107.319	2.105.900.997	2.105.107.319	2.105.900.997
Porțiunea curentă a creditelor și împrumuturilor pe termen lung	98.061.367	33.271.692	98.061.367	33.271.692
Datorii comerciale și alte datorii	1.002.802.493	1.006.208.209	1.001.550.431	1.004.908.791
Total datorii financiare:	3.812.227.815	3.702.686.291	3.810.975.753	3.701.386.873

Activele și datoriile financiare prezentate la valoarea justă în notele la situațiile financiare consolidate și individuale sunt grupate în trei niveluri ale ierarhiei valorii juste. Cele trei niveluri sunt definite pe baza observabilității parametrilor utilizați în procesul de evaluare.

- Nivelul 1 – preturi cotate (neajustate) pe piețe active pentru active sau datorii identice;
- Nivelul 2 – tehnici pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ pentru evaluarea la valoarea justă este observabil, fie direct, fie indirect;
- Nivelul 3 – tehnici pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ pentru evaluarea la valoarea justă este neobservabil.

Toate instrumentele financiare ale Grupului și Societății sunt incluse în Nivelul 3 al categoriilor valorii juste.

31.3. Riscul de piață

Riscul de piață este riscul că valoarea justă sau fluxurile de numerar viitoare ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor de piață. Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc: riscul ratei dobânzii, riscul valutar și riscul de credit. Instrumentele financiare afectate de riscul pieței includ împrumuturi purtătoare de dobândă, instrumente de creanță și investiții de capitaluri proprii. Analizele efectuate de Grup și Societate se bazează pe activele și datoriile financiare deținute la 31 decembrie 2023, 31 decembrie 2022.

31.4. Riscul ratei dobânzii

Veniturile și fluxurile de trezorerie din exploatare ale Grupului și Societății sunt semnificativ independente de modificările ratelor dobânzii de pe piață. Creanțele și datoriile comerciale și alte creanțe, sunt active și datorii financiare nepurtătoare de dobândă. Împrumuturile sunt expuse la riscul ratei dobânzii prin fluctuațiile dobânzilor comunicate de BIRD. Ratele dobânzii pentru împrumuturile Societății sunt variabile. Dobânda împrumutului contractat cu BIRD este reprezentată de rata aplicabilă a Băncii Mondiale, și este comunicată de către Banca. Prin natura activității ei, Grupul și Societatea nu apelează la surse de finanțare externă pentru a acoperi activitatea curentă, doar în scopuri investiționale. Societatea a apelat la BIRD în acest sens, dat fiind volumul necesar al finanțării și condițiile favorabile oferite de banca. Totodată, BIRD, prin activitatea ei, operează doar cu dobânzi variabile. Astfel, analizând sensibilitatea ratei dobânzii bazată pe mediul de piață curent observabil și evoluția istorică a dobânzilor Băncii, Societatea va fi expusă riscului dobânzii pe durata în vigoare a împrumuturilor contractate de BIRD. O posibilă schimbare rezonabilă a ratelor dobânzii asupra împrumutului, va afecta profitul înainte de impozitare al Societății.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

31.5. Riscul valutar

Riscul valutar este riscul că valoarea justă sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Grupului și Societății la riscul modificărilor cursului de schimb valutar se referă în principal la activitățile de finanțare ale Societății, deoarece finanțarea obținută de Societate este exprimată în USD/EUR. Marea majoritate a veniturilor, cheltuielilor, creanțelor și datorilor comerciale și a altor creanțe și datorii este exprimată în MDL.

Grupul și Societatea monitorizează riscul valutar urmărind modificările cursurilor de schimb ale monedelor în care sunt exprimate soldurile către terți. Grupul și Societatea nu are aranjamente formale pentru reducerea riscului valutar cu care se confruntă. Grupul și Societatea nu utilizează contracte de acoperire a riscului în gestionarea riscului în valuta.

31.6. Riscul de credit

Grupul și Societatea este expus la riscul de credit, riscul că un partener (client) se poate afla în imposibilitatea de a plăti sumele integrale la scadență în baza unui instrument financiar sau a unui contract încheiat cu clientul, ceea ce ar duce la o pierdere financiară de partea Societății. Societatea este expusă riscului de credit din activitățile sale operaționale (în principal creanțe comerciale) și de trezorerie, în principal în legătură cu numerarul plasat la bănci. Societatea monitorizează și evaluează în mod regulat creanțele restante ale clienților. O analiză în acest sens este realizată la fiecare dată de raportare, bazată pe numărul de zile trecute la scadență pentru fiecare client, în scopul determinării pierderilor din creanțele nerambursate. Calculul reflectă rezultatul ponderat în funcție de probabilitate, valoarea în timp a banilor și informațiile rezonabile și acceptabile care sunt disponibile la data raportării despre evenimentele trecute, condițiile actuale și previziunile condițiilor economice viitoare. Expunerea maximă la riscul de credit la data raportării este valoarea contabilă a fiecărei clase de active financiare. Societatea nu deține garanții din partea clienților. Societatea evaluează concentrația riscului în ceea ce privește creanțele comerciale ca fiind scăzută, întrucât servește o bază largă de clienți.

31.6.1. Creanțe comerciale și alte creanțe

Riscul de credit al clienților este gestionat de Societate, în conformitate cu politicile, procedurile și controalele stabilite referitoare la gestionarea riscului de credit al clienților. Societatea evaluează calitatea creditului clienților săi în baza unui proces scoring (capacitatea de rambursare a creanței), stabilind, de asemenea, și limite în acest sens. Societatea monitorizează și evaluează în mod regulat creanțele restante ale clienților.

O analiză în acest sens este realizată la fiecare dată de raportare, bazată pe numărul de zile trecute la scadență pentru fiecare client, în scopul determinării pierderilor din creanțele nerambursate. Calculul reflectă rezultatul ponderat în funcție de probabilitate, valoarea în timp a banilor și informațiile rezonabile și acceptabile care sunt disponibile la data raportării despre evenimentele trecute, condițiile actuale și previziunile condițiilor economice viitoare. Expunerea maximă la riscul de credit la data raportării este valoarea contabilă a fiecărei clase de active financiare. Societatea nu deține garanții din partea clienților. Societatea evaluează concentrația riscului în ceea ce privește creanțele comerciale ca fiind scăzută, întrucât servește o bază largă de clienți. *(Nota 21, Creanțe comerciale și alte creanțe)*

31.7. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul că Grupul și Societatea să fie în imposibilitate de a achita obligațiile de plată în momentul în care acestea survin în condiții normale de activitate. Riscul de lichiditate decurge din necorelarea maturității dintre fluxurile de încasări și cele de plăți. Societatea își gestionează nevoile de lichiditate, prognozează intrările și ieșirile de numerar datorate în activitatea de zi cu zi, monitorizând plățile programate în scopul acoperirii datorilor financiare. În cadrul analizelor se compară cerințele nete de numerar cu intrările prognozate de numerar, pentru a determina eventuale deficite, și pentru a lua decizii corespunzătoare. Astfel, în totalul datorilor se distinge valoarea semnificativă a datorilor către ENERGOCOM S.A. și SA Moldovagaz, pentru care Societatea are drept singur instrument solicitarea reaccidentării acestora pe un termen sustenabil pentru a le stinge din activitatea curentă a Societății.

TERMoeLECTRICA SA
SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(Toate sumele sunt exprimate în MDL)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE
32. Evenimente ulterioare

Conform Hotărârii Guvernului nr. 442 din 21 iunie 2024 Cu privire la reorganizarea Societății pe Acțiuni „Termoelectrica” prin fuziunea (absorbția) Societății cu Răspundere Limitată „INFO BON” va fi efectuată transmiterea patrimoniului „INFO BON” SRL către „Termoelectrica” SA, cu întocmirea actului de predare-primire corespunzător. A fost aprobat Codul de Guvernanță Corporativă al „TERMoeLECTRICA” S.A., Regulamentul Consiliului Societății, Regulamentul Comisiei de cenzori și altele prin procesul-verbal a Adunării Generale a Acționarilor nr. 43 din 26.06.2024.

În anul 2024, a fost semnat Acord de împrumut dintre Țara noastră și Banca Internațională pentru Reconstrucție și Dezvoltare pentru implementarea Proiectului „Tranziție durabilă prin eficiență energetică în Moldova (STEEM)”. Urmare, 46 de școli renovate, condiții mai bune de studii pentru peste 46 de mii de elevi și profesori, inclusiv 16 licee din Chișinău, economii de circa 50% a consumului de energie vor fi obținute datorită investițiilor în eficiența energetică a clădirilor publice și modernizarea sistemului de alimentare cu energie termică. Proiectul include și îmbunătățirea eficienței energetice a sistemului de alimentare cu energie termică în clădirile publice, inclusiv în 11 școli, prin instalarea a aproximativ 350 de Puncte Termice Individuale și reconfigurarea rețelei de alimentare cu energie termică din sistemul centralizat.

Modificarea tarifelor:

De la 10 ianuarie 2025 au fost puse în aplicare tarifele până la momentul prezentării situațiilor financiare este în vigoare Hotărârea Consiliului de Administrare ANRE nr. 1 din 03.01.2025, cu aplicarea din 10.ianuarie 2025.

- pentru energia electrică produsă la centralele electrice de termoficare ale TERMoeLECTRICA SA în mărime de 316 bani/kWh (fără TVA)
- pentru energia termică livrată consumatorilor de către TERMoeLECTRICA S.A. în mărime de 2 510 lei/ Gcal (fără TVA).

La finele lunii februarie 2025, „Termoelectrica” S.A. a semnat cu compania franceză de consultanță SEURECA, afiliată grupului „VEOLIA”, un Memorandum de înțelegere pentru realizarea unui studiu privind îmbunătățirea eficienței energetice și reducerea consumului de gaze pentru sistemul de termoficare din Chișinău. Studiul este finanțat de către Agenția Franceză de Dezvoltare și prevede identificarea, dezvoltarea investițiilor în tehnologii de economisire a energiei, consolidarea capacităților instituționale și schimbul de experiență la nivel internațional în domeniul termoficării.

În perioada anului 2024 autoritățile au aprobat Dispoziția nr.299 din 24.04.2024 în temeiul art. 10(1), alin. (2) și alin. (3) din Legea 104/2020 cu privire la rezervele de stat și de mobilizare, prin care Agenția Rezerve Materiale a Ministerului Afacerilor Interne a eliberat imediat cu titlu de deblocare către Termoelectrica cantitate de 5000 tone de păcură, în anul 2025 a fost achitată ultima tranșă.

Societatea consideră situația creată drept evenimente ulterioare ale perioadei de raportare care până la aprobarea situațiilor financiare consolidate și individuale nu au avut un efect semnificativ asupra activității, dar pot avea efect asupra fluxului de numerar.

Alte evenimente ulterioare perioadei de raportare până la aprobarea situațiilor financiare consolidate și individuale cu un efect semnificativ asupra activității nu au avut loc.

La moment poziția financiară a Societății, cât și a entității pe care o controlează este stabilă, înregistrând indicatori normativi de activitate.