

TERMO CALOR CONFORT S.A. PITEȘTI

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
 întocmite în conformitate cu  
 Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014

31 decembrie 2022

Nota 1

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**1. Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale constau în licențe , bransamente la sistemul de gaze naturale și alte imobilizări necorporale .

**VALOARE DE INVENTAR**

EXPLICAȚIE	SOLD INITIAL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	354.247	32.785	5.940	381.092
<b>TOTAL</b>	<b>354.247</b>	<b>32.785</b>	<b>5.940</b>	<b>381.092</b>

lei

**VALOARE AMORTIZARE**

EXPLICAȚIE	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	291.734	52.987	5.940	338.781
<b>TOTAL</b>	<b>291.734</b>	<b>52.987</b>	<b>5.940</b>	<b>338.781</b>

lei

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări necorporale la valoarea rămasă de 42.311 lei, reprezentând 1,40% din totalul activelor imobilizate. Creșterea valorii nete a imobilizărilor necorporale în anul 2022 față de anul 2021 se datorează faptului că au fost achiziționate o serie de licențe Windows Server , precum și două sisteme soft integrate (Modul Recuperare Creanțe-Juridic și Modul Cont-Client).

**2. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale constau în construcții, echipamente tehnologice, aparate și instalații de măsurare, control, reglare, mijloace de transport, imobilizări corporale în curs, alte active corporale.

**VALOARE DE INVENTAR**

EXPLICAȚIE	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	SOLD FINAL
Construcții	1.352.550	123.663	0	1.476.213
Instalații tehnice,mijl.de transport	7.477.910	420.385	0	7.898.295
Alte instalații, utilaje și mobilier	60.067	12.300	0	72.367
Imobilizări corporale în curs de execuție	168.521	505.286	556.347	117.460
<b>TOTAL</b>	<b>9.059.048</b>	<b>1.061.634</b>	<b>556.347</b>	<b>9.564.335</b>

lei

## VALOARE AMORTIZARE

EXPLICAȚIE	lei			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	SOLD FINAL
Constructii	648.464	78.302	0	726.766
Instalatii tehnice,mijl.de transport	5.071.111	734.914	0	5.806.025
Alte instalatii, utilaje și mobilier	56.739	2.440	0	59.179
TOTAL	5.776.314	815.656	0	6.591.970

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări corporale la 31.12.2022 la valoarea rămasă de 2.972.365 lei, reprezentând 98,60 % din totalul activelor imobilizate. Creșterea ponderii valorii nete a imobilizărilor corporale în anul 2022 față de anul 2021 se datorează următoarelor:

- ❖ a fost recepționată investiția de „Reabilitare și modernizare rețea termică bl.S7-T1-PT 1217” în valoare de 123.663 lei;
- ❖ au fost montați și recepționați 259 contori pentru măsurarea energiei termice în valoare de 382.333 lei
- ❖ au fost achiziționate 2 sisteme PC în valoare de 38.052 lei;
- ❖ a fost achiziționat un copiator Konica Minolta în valoare de 12.300 lei

### **Imobilizări corporale în curs de execuție**

- ❖ Achiziții, proiectare,extindere grindă cu electropalan (CT 608, CT 1005) = 2.000 lei
- ❖ Contori ET, AC (DN 15,20,25,32,40,50,65) - 63 buc = 115.460 lei

### **3. Imobilizări financiare**

Termo Calor Confort S.A. Pitești nu deține imobilizări financiare la data de 31.12.2022.

### **Nota 2**

## **PROVIZIOANE**

Termo Calor Confort S.A. Pitești a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți (cont 491) conform adresei nr. 1058/07.03.2023 aprobată de Consiliul de Administrație, în sumă de 1.987.137 lei, în anul 2022.

Pentru concediile de odihnă neefectuate în anii 2021 și 2022, la 31.12.2022 au fost constituite provizioane în sumă de 8.348 lei (cont 1518.1).

### **Nota 3**

## **REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinatia	Suma
Profit de repartizat :	Se inregistreaza pierdere la 31.12.2022.
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	
- dividende	
- alte repartizări prevăzute de lege	
Profit nerepartizat	

Termo Calor Confort S.A. a înregistrat la 31.12.2022 pierdere de 6.650.341 lei.

Fenomenul debransărilor consumatorilor de la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET), la fel ca în anii precedenți, a continuat și în anul 2022. Inițial, numărul de apartamente alimentate de SACET Pitești era de 56.700, iar consumul industrial era foarte mare comparativ cu cel actual. La 31.12.2022 numărul apartamentelor branșate era de 18.838, gradul de branșare fiind de 33,22%, raportat la numărul inițial al apartamentelor, cel din prezent fiind mult mai mare. Cantitatea de energie termică furnizată pentru consum industrial a fost de peste 171.000 Gcal în anul 2003, iar în anul 2022 a fost de doar 2.906 Gcal.

Debransările de la SACET contribuie la creșterea pierderilor tehnologice (de energie termică) înregistrate pe rețelele de transport și de distribuție.

Prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice este avizat de către Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei (A.N.R.E.) și aprobat de către autoritatea administrației publice locale.

Pierderile tehnologice acceptate/avizate/aprobate în structura prețului reprezintă pierderile pe care sistemul de alimentare centralizată le-ar înregistra dacă ar funcționa în exact aceleași condiții referitoare la cantitatea de energie termică livrată consumatorilor, aceleași diametre ale conductelor care alcătuiau inițial sistemul, în ipoteza în care toate elementele sistemului ar fi modernizate cu cele mai noi tehnologii disponibile. Nici această situație nu este cea mai bună ca referință, dacă nu se iau în calcul reducerea diametrelor conductelor pentru a se adapta funcționarea la sarcina reală, mai redusă decât cea de proiect. Acest nivel nu va fi niciodată atins la funcționarea reală. Rolul acestor pierderi este de a oferi imaginea de referință privind urgența implementării măsurilor de reabilitare a sistemului.

În lipsa unor investiții semnificative în ceea ce privesc rețelele, atât cele de transport, cât și cele de distribuție, nu se pot reduce pierderile de energie și implicit cele financiare.

Anii în care a fost înregistrat profit corespund perioadelor în care pierderile tehnologice acceptate în structura prețului erau apropiate de cele reale. Sursele de producere (57 centrale termice) au fost puse în funcțiune începând cu anul 2009, ultimele în anul 2016. Pe măsura trecerii timpului, randamentul acestora scade, consumurile de combustibil cresc, ceea ce conduce la creșterea costurilor.

#### Nota 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicator	lei	
	31.12.2021	31.12.2022
0	1	2
1. Cifra de afaceri	71.742.618	77.475.689
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	69.606.367	80.764.306
3. Cheltuielile activității de bază	64.258.212	74.718.790
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	5.348.155	6.045.516
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.136.251	-3.288.617
7. Cheltuielile de desfacere	2.324.450	2.033.363
8. Cheltuieli generale de administrare	3.299.544	3.489.866
9. Alte venituri din exploatare	471.156	2.312.202
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-3.016.587	-6.499.644

  

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din activitatea de exploatare	72.213.774	79.787.891
Cheltuieli de exploatare	75.230.361	86.287.535
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>-3.016.587</b>	<b>-6.499.644</b>

## Nota 5

### SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

#### CREANTE

Creanțele înregistrate de societate la data de 31.12.2022 sunt în sumă de 20.963.633 lei, având următoarea componență:

Creanțe	lei Sold la 31 decembrie 2022
Total, din care:	<b>20.963.633</b>
Alte creanțe imobilizate-Garanții	25.459
Clienți	9.048.258
Clienți – facturi de întocmit	11.502.804
Impozit pe profit – de recuperat	446.589
TVA necxigibil	801.277
Subvenții de încasat	25.284
TVA de recuperat	922.034
Alte creanțe privind bugetul statului	124.180
Alte creanțe	54.885
Ajustări pt.deprecierea creanțelor-clienți	-1.987.137

- Societatea a constituit garanții comerciale (cont 2678) în sumă de 25.459 lei, după cum urmează:
  - PRIMARIA PITEȘTI 8.433 lei
  - PRIMARIA MARACINENI 26 lei
  - TRANSGAZ S.A. Mediaș 2.000 lei
  - DISTRIGAZ SUD REȚELE 15.000 lei
- Clienții la data de 31.12.2022, în valoare de 20.551.062 lei, au următoarea componență:
  - clienți 9.048.258 lei
  - clienți-facturi de întocmit 11.502.804 lei

Soldul contului de clienți (cont 411), în sumă de 9.048.258 lei, avea următoarea structură la data de 31.12.2022:

▪ între 1-30 zile	4.565.545 lei
▪ între 31-60 zile	528.355 lei
▪ între 61 zile-90 zile	102.005 lei
▪ între 91 zile-120 zile	86.864 lei
▪ peste 120 zile	1.306.737 lei
▪ peste 1 an	2.458.752 lei

Clienții – facturi de întocmit reprezintă producția realizată în luna decembrie 2022 și facturată în luna ianuarie 2023.

Soldul contului de clienți-facturi de întocmit (cont 418), în sumă de 11.502.804 lei, are la data de 31.12.2022 următoarea structură:

▪ între 1-30 zile	11.502.804 lei
-------------------	----------------

3. La data de 31.12.2022 societatea are de recuperat impozit pe profit, calculat și plătit la 31.03.2022, în sumă de 446.589 lei, conform Declarației 101 pentru anul 2022.

4. TVA necxigibil în sumă de 801.277 lei reprezintă TVA aferent combustibilului, energiei electrice și prestărilor de servicii din anul 2022 și care au fost facturate în anul 2023.

5. Societatea are la 31.12.2022 subvenții de încasat (cont 4458) în sumă de **25.284 lei**, după cum urmează:

➤ PRIMARIA MARACINENI 25.284 lei

6. La 31.12.2022 Termo Calor Confort are de recuperat TVA în sumă de **922.034 lei** conform D300 cu numărul de înregistrare INTERN-494663731-2023 din data de 23.01.2023 pentru perioada de raportare decembrie 2022. Acest TVA de recuperat se datorează faptului că facturile emise în luna decembrie au un TVA colectat de 5%, iar facturile primite au TVA deductibil de 19%.

7. Alte creanțe privind bugetul statului (cont 4482) în sumă de **124.180 lei** reprezintă:

➤ Ajutoare de incasat 124.180 lei

8. În categoria „Alte creanțe”, în sumă de **54.885 lei**, cea mai importantă sumă este de 54.885 lei (cont 4313.2) și reprezintă suma ce trebuie recuperată de la FUNASS pentru concediile medicale aferente perioadei mai 2022 și iulie - decembrie 2022.

### **DATORII**

Datoriile înregistrate de societate la data de 31.12.2022 sunt în sumă de **16.554.199 lei**, după cum urmează:

**A. 16.554.199 lei** datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:

**1.10.312.740 lei** datorii către furnizori din care:

- furnizori (cont 401,404), în sumă de **5.450.235 lei**, structurați în funcție de ponderea cea mai mare astfel :

○ E.ON ENERGIE ROMÂNIA	2.401.266 lei
○ ELECTRICA FURNIZARE	2.110.788 lei
○ PRO TC GRUP	252.574 lei
○ ACAPULCO IZOCONSTRUCT	121.460 lei
○ GRUPINSTAL SERV 2007	92.796 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	68.570 lei
○ SNGN ROMGAZ DEPOGAZ PLOIESTI	67.585 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	64.236 lei
○ SIMETRIX BUSINESS SOFTWARE	50.978 lei
○ HORUS IT PROFESIONAL SERVICE	41.512 lei
○ ELECTROVAL SOUND	37.118 lei
○ ILEANA IMPEX	18.282 lei
○ ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC	16.107 lei
○ HIDOCONSTRUCTIA	12.115 lei
○ ALȚII	94.848 lei

- furnizori (cont 408), reprezentând datorii către furnizori, facturi nesosite, consum aferent exercițiului financiar 2022 și facturat în 2023, în sumă de **4.862.505 lei**, structurați astfel :

○ OMV PETROM SA	3.275.402 lei
○ ELECTRICA FURNIZARE	1.028.988 lei
○ TRANSGAZ	317.734 lei
○ SODEXO	80.220 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	75.812 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	71.305 lei
○ ALȚII	13.044 lei

**2. 3.405.484 lei** credit bancar pe termen scurt Raiffeisen Bank



3. **853.905** lei datorii bugetul de stat
- TVA neexigibil 713.777 lei
  - Impozit salarii 81.696 lei
  - Contribuția asiguratorie de muncă 25.230 lei
  - fond de handicap 32.758 lei
  - Contributie la fd.de mediu cf.Legea 105/2005 444 lei
4. **393.720** lei datorii bugetul asigurarilor sociale și fonduri speciale
- contribuția de asigurări sociale 281.489 lei
  - contribuția de asigurări sociale de sanatate 111.324 lei
  - contribuția unității la asigurările sociale 637 lei
  - contribuția angajatorului pentru CASS 210 lei
  - contribuția la fondul de șomaj 49 lei
  - contribuția la fondul de risc si accident 11 lei
5. **485.451** lei – datorii în legatură cu personalul (cont 421,423,427,4281)
6. **724.606** lei – clienți creditori – avansuri clienți (cont 419)
7. **115.999** lei – garanții bună execuție –investiții (cont 167)
8. **262.294** lei – alți creditori (cont 4621,401.7)

## **NOTA 6**

### **POLITICI, PRINCIPII ȘI METODELE CONTABILE**

#### **6.1 Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2022 este realizată conform următoarelor principii contabile:

- ❖ principiul continuității;
- ❖ principiul permanenței metodelor;
- ❖ principiul prudenței;
- ❖ principiul contabilității de angajamente;
- ❖ principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii;
- ❖ principiul intangibilității;
- ❖ principiul necompensării;
- ❖ contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere, ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză;
- ❖ principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție;
- ❖ principiul pragului de semnificație - societate se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările conform Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 referitoare la prezentarea de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

## **6.2 Politici contabile semnificative**

### **a) Principiul continuității activității**

Situațiile financiare sunt întocmite în ipoteza că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

Natura activității societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar, acestea fiind din cauza caracterului puternic sezonier al activității desfășurate.

Managementul a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare având la bază principiul continuității activității.

Asigurarea continuității serviciului public de alimentare cu energie termică este una dintre atribuțiile autorității administrației publice locale, conform Legii nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică, cu modificările și completările ulterioare.

Delegând serviciul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat către Termo Calor Confort S.A. Pitești, autoritatea administrației publice a transferat obligațiile cu privire la asigurarea serviciului de alimentare cu energie termică, inclusiv aceea de respectare a principiului continuității acestuia.

### **b) Moneda de raportare**

Situațiile financiare sunt întocmite și prezentate în lei.

### **c) Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991-republicată și cu prevederile cuprinse în Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare anuale cuprind:

- bilanțul
- contul de profit și pierdere
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de trezorerie
- notele explicative.

Conform cerințelor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, aceste situații financiare au fost întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, precum și cu cerințele în domeniu prevăzute de legislația și reglementările românești.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei, având la bază principiul costului istoric.

### **d) Inventarierea. Mijloacele fixe și amortizarea**

Termo Calor Confort S.A. a efectuat inventarierea elementelor patrimoniale, precum și a bunurilor deținute cu orice titlu aparținând altor persoane juridice și fizice, respectând prevederile Legii contabilității nr. 82 / 1991 republicată, Reglementărilor contabile din 29.12.2014 aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 și a Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Pentru anul 2022 inventarierea s-a dispus prin deciziile nr. 125=131/28.09.2022.

Conform deciziei nr. 129/28.09.2022 în perioada 03.01.2023-12.02.2023, pentru verificarea realității, s-au inventariat soldurile conturilor la data de 31.12.2022 (fac excepție clienții), nu există diferențe.

În perioada 01.05.2022-31.10.2022, conform contract nr.1019/2022 de prestare servicii de înmagazinare, încheiat între SNGN Romgaz SA- Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL și Termo Calor Confort SA, s-au înmagazinat subteran gaze naturale în valoare de 5.427.299,22 lei fără TVA, achitionate de la următoarele firme:

- Amromco Energy SRL ;
- Dacian Petroleum SRL ;
- Foraj Sonde SA ;
- Hunt Oil Company of Romania SRL ;
- Raffles Energy SRL ;
- SC Omv Petrom SA ;
- SNGN Romgaz Depogaz Ploiești ;
- Societatea Națională Romgaz ;
- Stratum Energy Romania LLC ;
- Transgaz –Transport gaze naturale .

Conform adresei nr.254/16.01.2023 trimisă de biroul Tehnic, s-au consumat 8.200 MWh din cantitatea achiziționată/ înmagazinată și s-a înregistrat în luna decembrie 2022 cheltuială cu gaze în valoare de 2.225.264,57 lei fără TVA.

Contravaloarea gazelor înmagazinate, rămase în depozite la 31.12.2022, este de 3.202.034,65 lei fără TVA și se regăsește în contul 351.1. Acestea au fost consumate și înregistrate pe cheltuiala cu gazele în lunile ianuarie și februarie 2023, astfel: 1.628.189,38 lei în ianuarie 2023 și 1.573.845,27 lei fără TVA în februarie 2023.

Potrivit sentinței civile nr.4435/03.11.2021 pronunțată de Tribunalul Argeș în dosarul nr.1409/109/2019 , instanța a admis acțiunea formulată de reclamantul Sterie Constantin (fost salariat al societății) și a obligat pârâta Termo Calor Confort SA la plata diferențelor de drepturi salariale în suma bruta de 6.012 lei , sumă care a fost actualizată cu rata inflației și dobânda legală penalizatoare. Societatea a plătit aceste diferențe , aferente anilor 2016-2018 , precum și actualizarea cu rata inflației și dobânda legală penalizatoare în decembrie 2022, a calculat și virat contribuțiile obligatorii atât ale angajatului, cât și ale angajatorului în ianuarie 2023.

Mijloacele fixe sunt împărțite în grupe, iar duratele normale sunt cele stabilite prin Legea nr. 15 / 1994 republicată și H.G. nr. 2139 / 2004 actualizată.

Metoda de calcul a amortizării folosită de societate este cea liniară.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei punerii în funcțiune.

La 31.12.2022, a fost efectuată reevaluarea bunurilor mobile (rețele termice și instalații), a clădirilor și a terenurilor din domeniul public și privat al Municipiului Pitești, aflate în administrarea Termo Calor Confort S.A. și care fac obiectul Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice produsă în sistem centralizat nr. 9/13.09.2010, cu modificările și completările ulterioare.

Construcțiile și terenurile din contractul de delegare nr. 9/13.09.2010 au fost reevaluate, iar rezultatul reevaluării, aprobat prin H.C.L. Pitești nr. 535/24.11.2022, a fost înregistrat în evidența contabilă a Primăriei Municipiului Pitești și în contul 8038 și 8039 la TERMO CALOR CONFORT S.A.

Baza de calcul a constituit-o situația mijloacelor fixe existente în evidența contabilă a Primăriei Pitești la data de 29.11.2022.

După reevaluare, s-a majorat valoarea mijloacelor fixe (construcții și terenuri) din Contractului de delegare nr. 9/13.09.2010, la data de 31.12.2022.

La data de 31.12.2022 societatea avea în administrare în calitate de operator regional de producere, transport, distribuție și furnizare energie termică, conform contractului de delegare a gestiunii nr. 9/13.09.2010, active în valoare de 100.241.127,88 lei (cont 8035.3 și 8038), grupate astfel:



1. aparținând domeniului public al municipiului Pitești	99.633.263,19 lei, din care :
✓ construcții	52.963.465,75 lei
✓ instalații tehnice	27.390.985,84 lei
✓ aparate și instalații de măsură și control	1.756.951,84 lei
✓ mijloace transport	98,00 lei
✓ alte	1.364,00 lei
✓ terenuri	17.491.415,21 lei
✓ obiecte de inventar	28.982,55 lei
2. aparținând domeniului public al comunei Mărăcineni	607 864,69 lei, din care:
✓ construcții	85.744,36 lei
✓ instalații tehnice	522.120,33 lei

Alte constatări:

Conform deciziei nr. 131/28.09.2022, în perioada 03.10.2022 - 08.12.2022 s-a efectuat inventarierea clădirilor și terenurilor din Contractul de delegare nr.9/13.09.2010. Clădirile și terenurile sunt organizate pe 6 sectoare, în cadrul sectoarelor pe Puncte Termice și sunt administrate de maistrul de sector. S-au constatat următoarele:

1. În anexa 3 din Contractul de delegare nr.9/13.09.2010 se află 2 Puncte Termice care nu se mai utilizează:
  - **PT 511-** Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat la demisolul clădirii Muzeului Județean și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru Muzeul Județean, Direcția Agricolă, alte clădiri învecinate și Școala Generala nr.3. După debransarea unor consumatori, PT 511 a fost scos din funcțiune în anul 2013 și dezafectat la solicitarea repetată a Consiliului Județean Argeș. Școala Generală nr.3 are centrală termică în incinta acesteia;
  - **PT 512-** Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat la parterul unei clădiri ce aparține Liceului Armand Călinescu și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru consumatorii din incinta liceului. PT 512 a fost scos din funcțiune după 1990, liceul având centrală termică proprie;
2. Din anexa 3 la Contractul de delegare nr.9/13.09.2010 au fost trecute în domeniul privat al Primăriei Municipiului Pitești (administrare) 6 Puncte Termice:
  - **PT 106-** Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat la parterul clădirii S.C. Delta Plast din strada Depozitelor nr.27A și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru consumatorii S.C. Delta Plast și S.C. Comat S.A. PT 106 a fost scos din funcțiune în anul 2010 după ce conducerea societăților a solicitat debransarea de la SACET Pitești;
  - **PT 107-** Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat la parterul clădirii S.C. Trivale S.A. din strada Depozitelor nr.6 și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru consumatorii din incintă. PT 107 a fost scos din funcțiune în anul 2010 după ce conducerea societății a solicitat debransarea de la SACET Pitești;
  - **PT 301-** Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat în incinta Direcției Sanitar Veterinară din Str. Campulung nr.3 și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru consumatorii din incintă. PT 301 a fost scos din funcțiune.
  - **PT 502-** Punctul termic a funcționat într-un spațiu aflat la demisolul Blocului 6 din strada General Cristescu și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru blocurile 1-6. PT 502 a fost scos din funcțiune în anul 2014 după debransarea tuturor consumatorilor menționați și urmează ca utilajele și echipamentele aferente acestuia să fie casate și dezafectate;
  - **PT 709-** Punctul termic a funcționat într-o clădire ce aparține Grupului Scolar Astra (Liceul de Petrol) și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum

pentru Grupul Scolar Astra si Colegiului Tehnic Dimitrie Dima (Liceul Industrial nr.7). PT 709 a fost scos din funcțiune în anul 2009, la solicitarea conducerii grupului scolar, liceele având în prezent centrale termice proprii;

- o **PT 719-** Punctul termic a funcționat într-o clădire ce aparține Grupului Scolar Mihai Viteazul (Liceul CFR) și asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru consumatorii din incinta grupului scolar. PT 719 a fost scos din funcțiune în anul 2008, la solicitarea conducerii grupului scolar, liceul având în prezent centrală termică proprie;

În Punctele Termice, mentionate la cele două alineate, 1 și 2 de mai sus, nu se mai află bunuri și echipamente pentru producerea și distribuția energiei termice, acestea fiind relocate în alte Puncte Termice. Prin adresele nr. 5196/03.02.2011, 50855/07.12.2011, 12572/22.03.2012 3456/06.04.2012, 2790/26.03.2013, 43941/05.10.2015, 58050/15.12.2016, 58834/15.12.2017, 58822/15.12.2018, 60206/06.12.2019, 58875/14.12.2020, 63374/08.12.2021 și 67332/14.12.2022 am informat Primăria Municipiului Pitești despre situația acestor Puncte Termice și am solicitat scoaterea lor din Contractul de delegare, respectiv din domeniul privat al Primăriei Municipiului Pitești.

❖ Există diferențe între planurile de situații și măsurătorile efectuate, pe care comisia centrală le-a analizat și le-a transmis Primăriei Municipiului Pitești pentru modificarea contractului de delegare nr. 9/13.09.2010.

#### **e) Imobilizări necorporale**

- Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și deprecierea de valoare.

Din categoria imobilizărilor necorporale, pondere importantă au următoarele:

- licențe informatice
- studiu de fezabilitate
- racordări la sistemul de distribuție a gazelor naturale

Costurile aferente achiziționării imobilizării necorporale sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe o durată de 3 ani pentru licențele informatice sau pe durata de funcționare a instalației, în cazul racordării la sistemul de distribuție a gazelor naturale. Costul aferent achiziționării studiului de fezabilitate este capitalizat și amortizat pe baza metodei liniare.

- Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute drept cheltuieli în momentul realizării lor.

#### **f) Creanțele comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valoarea nominală - valoarea contabilă. Pentru creanțele incerte, în vederea constituirii unor ajustări de depreciere, se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs. Acele creanțe pentru care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. În situațiile financiare anuale se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În anul 2022 au fost înregistrate cheltuieli privind „Pierderi din creanțe și debitori diverși”- nedeductibile fiscal (cont 654.1) în sumă de 597.012,50 lei reprezentând valoarea prescrisă a facturilor emise și nefcasate sau procese pierdute conform adreselor emise de Compartimentul Juridic și aprobate de Consiliul de Administrație.

La 31.12.2022, pentru a evita apariția de erori, au fost anulate „ajustările pentru deprecierea creanțelor-clienți” constituite la 31.12.2021 și au fost constiuite ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în sumă de 1.987.137 lei conform adresei nr. 1058/07.03.2023 aprobate de către Consiliul de Administrație.

#### **g) Obligații comerciale**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate. În situațiile financiare anuale se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

#### **h) Instrumente financiare**

Instrumentele de plată folosite de societate sunt formate din numerar, ordine de plată, CEC, ordine de compensare, bilete la ordin.

#### **i) Disponibilitățile bănești**

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută și disponibilul din casă.

Termo Calor Confort SA și Raiffeisen Bank au încheiat contractul de facilitare de credit pe descoperire de cont (overdraft) nr.60009/2022 , înregistrat la societate cu nr.14/04.03.2022, contract care a fost completat cu Actul adițional nr.1/2022 și Actul adițional nr.2/2022, înregistrate la societate cu nr.60/14.09.2022, respectiv nr.69/06.10.2022. Prin acest contract, Banca a acordat clientului o facilitare de credit pe descoperit de cont în sumă de 10.000.000 lei( zecemilioanelei) , iar imprumutatul are obligația să ramburseze Suma facilității nu mai târziu de 30.06.2023 („Data scadenței” și/sau „Data Maturității”). La 31.12.2022 s-a înregistrat o descoperire de cont în valoare de 3.405.483,83 lei , care se găsește înregistrată în contul 5191.3 „Credite bancare pe termen scurt”.

#### **j) Veniturile**

Veniturile sunt înregistrate în momentul livrării de produse și prestării de servicii de către societate și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

### Nota 7

## **PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

### **Capital social**

Capitalul social total, vărsat integral, este în valoare totală de 9.539.000 lei, reprezentând aport în numerar.

Structura capitalului social pe acționari este următoarea :

✓	municipiul Pitești	9.513.000 lei
✓	orașul Topoloveni	13.000 lei
✓	comuna Mărăcineni	13.000 lei

## Nota 8

### INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

#### a) Salariații.

Numărul mediu de personal înregistrat în anul 2022 a fost de 240 persoane, din care 239 salariați cu contracte de munca pe perioadă nedeterminată și 1 salariat cu contract de muncă pe perioadă determinată.

Numărul efectiv de salariați pe principalele categorii la 31.12.2022 era:

Categorii	31.12.2022
- muncitori	169
- maiștri	7
- TESA	66
TOTAL	242

Nr. crt.	Cheltuieli cu personalul	31.12.2022 (lei)
1	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	14.383.443
2	Contribuție asiguratorie pentru muncă	304.003
3	Fond susținere persoane cu handicap	289.760
4	Alte contribuții (sentința civilă Sterie Constantin)	893
5	Total cheltuieli salariale (9 = suma(1+43))	14.978.099

#### b) Conducerea societății

Adunarea Generală a Acționarilor este organul suprem de conducere al societății, care ia decizii privind activitatea acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

Adunarea Generală ordinară sau extraordinară, este convocată în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu dispozițiile Actului Constitutiv, de către Consiliul de Administrație.

Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult cinci luni de la încheierea exercițiului financiar.

Adunarea generală extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar pentru a se lua o hotărâre privind:

- schimbarea formei juridice a societății;
- mutarea sediului societății;
- schimbarea obiectului de activitate al societății;
- majorarea capitalului social;
- reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiunea de noi acțiuni;
- fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- dizolvarea societății;
- emisiunea de obligațiuni etc.

Hotărârile Adunării Generale se iau prin vot deschis.

Votul secret este obligatoriu pentru numirea sau revocarea membrilor consiliului de administrație, desemnarea ori revocarea auditorului financiar și pentru luarea hotărârilor privind răspunderea organelor de conducere, control pentru prejudicii aduse societății. Alte hotărâri ale adunării generale se iau prin vot deschis.

Societatea este administrată de Consiliul de Administrație desemnat de Adunarea Generală, acesta putând fi revocat sau înlocuit potrivit legii.



Componența Consiliul de Administrație la data de 31.12.2022:

- |                       |              |
|-----------------------|--------------|
| - Istrate Ion         | - președinte |
| - Ghineț Cristina     | - membru     |
| - Ghilencia Mihail    | - membru     |
| - Roșiu Gheorghe      | - membru     |
| - Stănică Dorin Mirel | - membru     |

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, excepție făcând cele rezervate de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor.

Consiliul de Administrație a delegat conducerea operativă a societății.

Reprezentarea societății este încredințată conducerii operative și curente a societății, care este asigurată la data de 31 decembrie 2022 de către:

- |                     |                  |
|---------------------|------------------|
| • Richițeanu Iulian | Director General |
| • Răceanu Liviu     | Economist Șef    |

#### Nota 9

### INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Principalii indicatori care caracterizează trezoreria societății sunt:

#### 1. Indicatori de lichiditate:

- indicatorul lichidității curente (globală, generală, indicatorul capitalului circulant) reflectă posibilitatea componentelor patrimoniale curente (stocuri, creanțe) de a se transforma într-un termen scurt în lichidități pentru a satisface obligațiile de plată exigibile.

Indicatorul lichidității curente = Active curente (circulante) / Datorii curente

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2, aceasta diferă de la sector la sector și în general valorile mai mici decât 1 reprezintă un semnal negativ. Valoarea indicatorului obținut de societatea noastră oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Nr. crt.	Elemente	U.M.	31.12.2021	31.12.2022	Modificări
1.	Active circulante	lei	25.693.302	45.935.842	20.242.540
2.	Datorii curente	lei	9.963.688	16.554.199	6.590.511
3.	Lichiditate globală	Rd.1/ Rd.2	2,58	2,77	0,19

- indicatorul lichidității reduse (rapidă, indicatorul test acid) exprimă capacitatea societății de a satisface necesitatea de lichidități pentru plata obligațiilor exigibile. Este în mod direct corelată cu structura activelor circulante, respectiv: stocuri, creanțe, lichidități.

Indicatorul lichidității imediate = (Active circulante – Stocuri) / Datorii curente

După unii specialiști, lichiditatea imediată este bună dacă indicele se află în intervalul 0,5 - 1.

Activitatea societății este prestarea unui serviciu de interes public – producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice și aceasta nu se poate realiza stocând materia primă (combustibili - gaze naturale) sau energia electrică etc. Se acceptă doar stocarea unor piese de schimb, materiale, doar ca stocuri de siguranță.

Totuși, în anul 2022, spre deosebire de toți anii anteriori, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 27/18.03.2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale, cu modificările și completările ulterioare, societatea a avut obligația ca în perioada 01 aprilie – 31 octombrie să achiziționeze și să stocheze în depozite de înmagazinare subterană o parte

din necesarul de consum de gaze naturale pentru perioada noiembrie 2022 – martie 2023. Așa se explică faptul că valoarea stocurilor din 2022 este semnificativ mai mare comparativ cu 2021.

Nr. crt.	Elemente	U.M.	31.12.2021	31.12.2022	Modificări
1.	Active circulante	lei	25.693.302	45.935.842	20.242.540
2.	Stocuri	lei	1.699.401	15.036.870	13.337.469
3.	Datorii curente	lei	9.963.688	16.554.199	6.590.511
3.	Lichiditate curentă	(Rd.1 - Rd.2)/ Rd.3	2,41	1,87	-0,54

Se observă o reducere a indicatorului în anul 2022 comparativ cu anul 2021.

## 2. Indicatori de risc

### Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare = (Capital împrumutat / Capital propriu) x 100

Nu există capital împrumutat, deci gradul de îndatorare este nul.

## 3. Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a stocurilor – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

Viteza de rotație a stocurilor = costul vânzării / stoc mediu

Nu este un indicator de analizat pentru societate, întrucât nu vânzarea mărfurilor constituie obiectul de activitate al firmei, deci nu sunt constituite stocuri (stocurile sunt reprezentate de piese de schimb și alte materiale reprezentând stocuri de siguranță).

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți, calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2021	2022	Modificări
1.	Sold mediu clienți	lei	11.820.694	12.210.808	+ 390.114
2.	Cifra de afaceri	lei	71.742.618	77.475.689	+5.733.071
3.	Nr.de zile		365	365	0
4.	Perioada de recuperare a creanțelor (rând 4 = rând 1 / rând 2 x rând 3)	zile	60,14	57,53	- 2,62

Sold mediu clienți (clasa 41):

Anul 2021 = 141.848.329 lei / 12 luni = 11.820.694 lei

Anul 2022 = 146.529.694 lei / 12 luni = 12.210.808 lei

Perioada de recuperare a creanțelor a scăzut.

- Viteza de rotație a creditelor - furnizor, aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a creditelor-furnizor = Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x nr. zile

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2021	2022	Modificări
1.	Sold mediu furnizori	lei	2.984.916	1.138.831	-1.846.085
2.	Cifra de afaceri	lei	71.742.618	77.475.689	5.733.071
3.	Nr.de zile	zile	365	365	0,00
4.	Perioada de rambursare a datorilor (Rd.4 = (Rd.1 / Rd.2 x Rd.3)	zile	15,19	5,37	-9,82

Sold mediu furnizori (clasa 40):

Anul 2021 = 35.818.988 lei / 12 luni = 2.984.916 lei

Anul 2022 = 13.665.968 lei / 12 luni = 1.138.831 lei

Perioada de rambursare a datoriilor a scăzut semnificativ.

- **Viteza de rotație a imobilizărilor corporale** evaluează eficacitatea managementului imobilizărilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Indicatorul exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

Viteza de rotație a imobilizărilor corporale = Cifra de afaceri / imobilizări corporale

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2021	2022	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	71.742.618	77.475.689	+5.733.071
2	Imobilizări corporale	lei	3.282.734	2.972.365	- 310.369
3	Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	21,85	26,06	+ 4,21

- **Viteza de rotație a activelor totale** evaluează eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entității.

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2021	2022	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	71.742.618	77.475.689	+5.733.071
2	Total active	lei	29.053.470	48.968.273	+ 19.914.803
3	Viteza de rotație a activelor totale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	2,47	1,58	- 0,89

- **solvabilitatea generală** exprimă posibilitatea acoperirii datoriilor totale cu active. Este recomandat ca valoarea indicatorului să fie mai mare decât 1.

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2021	2022	Modificări
1	Total active	lei	29.053.470	48.968.273	+5.733.071
2	Total datorii	lei	10.037.647	16.562.547	+ 3.674.095
3	Solvabilitate globală	Rd1/Rd2	2,89	2,96	+ 0,07

Se observă că indicatorul a înregistrat creștere.

4. **Indicatori de profitabilitate**, exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile.

Nu se pot analiza deoarece societatea a înregistrat pierdere.

#### **Nota 10**

## **ALTE INFORMAȚII**

### **Informații cu privire la prezentarea societății**

Termo Calor Confort S.A. Pitești a fost înființată prin H.C.L. nr. 283/12.08.2010, cu modificările și completările ulterioare, prin participarea următorilor acționari :

- o Municipiul Pitești,
- o Orașul Topoloveni,
- o Comuna Bascov,

ulterior adăugându-se comuna Mărăcineni.

Societatea a preluat activul și pasivul Serviciului Public Local de Termoficare al Municipiului Pitești, activul și pasivul Serviciului Public Local de Termoficare Bascov și activul și pasivul Serviciului Public Local de Termoficare Mărăcineni. Începând cu data de 30.01.2014, conform H.C.L. nr. 13 / 30.01.2014 s-a aprobat ieșirea comunei Bascov ca acționar din cadrul Termo Calor Confort SA și încetarea contractului de delegare pentru serviciul de termoficare al comunei Bascov.

Societatea este înmatriculată la Registrul Comerțului cu nr. J03 /880 /2010, având cod fiscal RO 27374805.

Termo Calor Confort S.A. are ca principal obiect de activitate producția, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice consumatorilor casnici și noncasnici din municipiul Pitești și comuna Mărăcineni.

Producerea energiei electrice a fost oprită începând cu luna aprilie 2014 deoarece s-a închis C.E.T. Găvana, iar distribuția energiei electrice a fost oprită începând cu luna octombrie 2018.

#### Total vânzări

Cifra de afaceri pe anul 2022 este în valoare de 77.475.689 lei și a fost structurată astfel:

➤ vânzare energie termică	50.555.160 lei
➤ subvenții pentru energia termică livrată populației	26.198.246 lei
➤ venituri din chirii	51.507 lei
➤ alte venituri	670.776 lei

#### Avansuri primite

La 31.12.2022 societatea are în sold avansuri primite, astfel;

- ❖ pentru energia termică în sumă de 724.606 lei (cont 419)
- ❖ venituri în avans de la bugetul local în sumă de 31.892.364 lei (cont 472.1.2) reprezentând subvenție aferentă veniturilor din anul 2023 și încasată de la Primăria Municipiului Pitești.
- ❖ venituri în avans de la clienți în sumă de 3.958 lei (cont 472.1.4) reprezentând contravaloare chirie spațiu, situat în PT 515 b-dul I.C.Brătianu, aferentă lunii ianuarie 2023, de la Electroval-Sound SRL

#### Avansuri acordate

Societatea are în sold la 31.12.2022 avansuri acordate în sumă de 11.831.303 lei către:

❖ E.ON ENERGIE ROMÂNIA	3.917.647 lei
❖ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	3.454.644 lei
❖ DISTRIGAZ SUD RETELE	1.866.530 lei
❖ ENGIE ROMÂNIA	1.445.798 lei
❖ OMV PETROM	797.328 lei
❖ TRANSGAZ-TRANSPORT GAZE NATURALE	267.406 lei
❖ ALTE FURNOZORI DE GAZE	81.950 lei

#### Cheltuieli nedeductibile

Totalul cheltuielilor nedeductibile în sumă de 1.790.666 lei luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2022 sunt:

❖ cheltuieli cu pierderile din creanțe și debitori diverși în sumă de	597.012 lei
❖ despăgubiri, amenzi și penalități nedeductibile fiscal	5.160 lei
❖ cheltuieli de exploatare privind provizioane concedii odihna	3.546 lei
❖ cheltuieli pt.ajustare depreciere clienți nedeductibile în sumă de	1.176.164 lei
❖ cheltuieli de protocol	2.086 lei
❖ cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	6.698 lei



### Rezultat reportat și rezerve

1. Soldul debitor al rezultatului reportat (cont 1171) la data de 31.12.2022 în sumă de 2.385.755,22 lei reprezintă pierderea aferentă anului 2021, după acoperirea parțială cu rezervele legale (cont 1061) de 394.115 și rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat sau pierdere neacoperită (cont 1171.3), existente în sold 31.12.2021.

### Subvenții

În conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 36/2006, aprobată cu modificările și completările ulterioare, furnizorilor de energie termică li se acordă sume necesare acoperirii diferenței dintre prețul de producere, transport, distribuție și furnizare energie termică și prețul de facturare pentru populație, din bugetele locale ale unităților administrativ – teritoriale.

Sumele acordate sunt subvenții aferente cifrei de afaceri și sunt virate furnizorului de energie termică, pentru cantitatea de energie termică livrată populației.

În cursul anului 2022, Termo Calor Confort S.A. a încasat subvenții de la Primăria Pitești și Primăria comunei Mărăcineni, pentru energia termică livrată populației, în sumă totală de 50.105.702 lei.

Societatea a mai încasat 4.500 lei, care reprezintă subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă, ce sunt venituri din exploatare, dar nu sunt aferente cifrei de afaceri.

Veniturile reprezentând subvenții aferente cifrei de afaceri, înregistrate în anul 2022, sunt în sumă totală de 26.198.246 lei.

### Inspecție fiscală

În anul 2022 Termo Calor Confort S.A nu a avut nicio inspecție fiscală.

### Nota 11

#### **STOCURI**

Stocurile la 31.12.2022 sunt în valoare de 11.834.835 lei și au următoarea structură:

Nr. crt.	Elemente de stocuri	La 31 dec. 2022
1	Materii prime și materiale	1.126
2	Piese de schimb	0
3	Rechizite	2.020
4	Chimicale pentru procesul de producție	0
5	Materiale recuperabile și re folosibile	0
6	Materiale de natura ob.inventar	346
7	Avansuri pentru stocuri	11.831.303
8	Gaze naturale inmagazinate Depogaz	3.202.035
	<b>TOTAL</b>	<b>15.036.870</b>

Evaluarea stocurilor s-a făcut astfel :

- mărfurile au fost evidențiate la prețurile de achiziție;
- la darea în consum la prețul de intrare;
- la inventariere la valoarea contabilă.

Evaluarea materialelor consumabile s-a efectuat la costul de achiziție, iar evaluarea ieșirilor la materiile prime, materiale, piese de schimb, obiecte de inventar s-a făcut prin metoda FIFO.

Nota 12

**DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI**

Lei	31.12.2021	31.12.2022
Conturi la bănci în lei	4.473.604	9.928.986
Numerar în casierie	7.504	6.353
<b>Numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>4.481.108</b>	<b>9.935.339</b>
Cecuri de încasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	1.338	0
Conturi asimilate	0	0
<b>Numerar și conturi asimilate</b>	<b>4.482.446</b>	<b>9.935.339</b>

Nota 13

**INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT**

Societatea nu are investiții financiare pe termen scurt.

Nota 14

**MEDIUL ÎNCONJURĂTOR**

În anul 2022 cheltuielile cu protecția mediului au fost în valoare de **24.768 lei** și constau în taxe emisii poluanți conform legislației în vigoare, tarif revizuire autorizații de mediu, tarif obținere viză anuală autorizații de mediu pentru centrale termice, servicii analiza laborator, măsuratori zgomot și noxe la centrale termice.

Director General  
Richițeanu Iulian



Economist Șef,  
Răceanu Liviu