

TERMO CALOR CONFORT S.A. PITEȘTI

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

31 decembrie 2023

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	381.092	49.782	7.150	423.724
TOTAL	381.092	49.782	7.150	423.724

VALOARE AMORTIZARE

EXPLICAȚIE	SOLD ÎNȚIAL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	338.781	33.450	7.150	365.081
TOTAL	338.781	33.450	7.150	365.081

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări necorporale la valoarea rămasă de 58.643 lei, reprezentând 1,95% din totalul activelor imobilizate. Creșterea valorii nete a imobilizărilor necorporale în anul 2023 față de anul 2022 se datorează faptului că au fost achiziționate 3 licențe Microsoft Office 2021 Professional , 1 licență Modul Financiar-Contabilitate , precum și 5 licențe utilizator Modul Financiar-Contabilitate.

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 ÎNȚIAL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Construcții	1.476.213	405.601	0	1.881.814
Instalații tehnice, mijl. de transport	7.898.295	404.765	0	8.303.060
Alte instalații, utilaje și mobilier	72.367	0	0	72.367
Imobilizări corporale în curs de execuție	117.460	741.606	796.416	62.650
TOTAL	9.564.335	1.551.972	796.416	10.319.891

VALOARE AMORTIZARE

EXPLICAȚIE	lei			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	SOLD FINAL
Constructii	726.766	81.738	0	808.504
Instalații tehnice,mijl.de transport	5.806.025	687.955	0	6.493.980
Alte instalații, utilaje și mobilier	59.179	4.371	0	63.550
TOTAL	6.591.970	774.064	0	7.366.034

Termo Calor Confort S.A. Pitești are immobilizări corporale la 31.12.2023 la valoarea rămasă de 2.953.857 lei, reprezentând 98,05 % din totalul activelor immobilizate. Creșterea ponderii valorii nete a immobilizărilor corporale în anul 2023 față de anul 2022 se datorează următoarelor:

- ❖ a fost recepționată investiția de „Reabilitare rețea termică primară înloc conducte clasice cu tv. preizolată 2*DN150mm, af. racord termic PT901, Spitalul Județean de Urgență Pitești” în valoare de 283.515,84 lei;
- ❖ a fost recepționată investiția de „Reabilitare rețea termică pe racordul termic PT Publitrans-bloc ITP str. Depozitelor” în valoare de 89.452,52 lei;
- ❖ a fost recepționată investiția de „Reabilitare circuit alimentare cu ET și bransament la Liceul Teoretic Ion Barbu” în valoare de 32.632,21 lei;
- ❖ tehnică de calcul (5 imprimante și 2 sisteme PC i5) în valoare de 32.192 lei
- ❖ au fost montați și recepționați 155 contori pentru măsurarea energiei termice în valoare de 352.760 lei ;
- ❖ a fost achiziționat un Picon hidraulic JAB JBN 70 pentru buldoexcavator Komatsu WB 93 R în valoare de 16.583 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) - 30 buc = 60.650 lei

3. Immobilizări financiare

Termo Calor Confort S.A. Pitești nu deține immobilizări financiare la data de 31.12.2023.

Nota 2

PROVIZIOANE

Termo Calor Confort S.A. Pitești a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți (cont 491) conform adresei nr. 1231 /26.02.2024 aprobată de Consiliul de Administrație, în sumă de 3.097.430 lei, în anul 2023.

Pentru concediile de odihnă neefectuate în anii 2021,2023 și 2023, la 31.12.2023 au fost constituite provizioane în sumă de 14.330 lei (cont 1518.1).

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Suma	lei
Profit de repartizat :		
- rezerva legală	7.148.020	
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	357.401	
- dividende	-	
- alte repartizări prevăzute de lege	-	
Profit nerepartizat	6.790.619	

Termo Calor Confort S.A. a înregistrat, la 31.12.2023, un profit de 7.148.020 lei.

În anul 2023, Consiliul Local al Municipiului Pitești a adoptat HCL nr.521/26.10.2023 prin care se aprobă acoperirea și plata de la bugetul local Municipiului Pitești, a pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice către populație, în sistem centralizat, înregistrate de societate în anii 2021 și 2022, cu suma de 8.153.593 lei. Bani au fost încasați în data de 06.12.2023 și înregistrați în contul 7588.2.

În conformitate cu prevederile art.9, alin(1), lit.a) din Legea nr.121/2014, cu completările și modificările ulterioare, privind eficiența energetică, operatorii economici care consumă anual o cantitate de energie de peste 1000 tone echivalent petrol, au obligația să efectueze o dată la 4 ani, un audit energetic.

Art.38 alin(1), lit.f) din Legea nr.325/2006 republicată, a serviciului public de alimentare cu energie termică, se stabilește obligația operatorilor serviciului public de alimentare cu energie termică „să asigure întocmirea de către o persoană fizică/juridică, autorizată A.N.R.E., a bilanțului energiei termice, aferent fiecărei activități, prevăzute în licență, și aprobat de autoritatea administrației publice locale”.

Prevederile art.43, alin.(6) din Legea nr.325/2006 republicată, stabilesc :” Pierderile tehnologice luate în calcul la aprobarea tarifelor pentru serviciul de transport și distribuție a energiei termice se aprobă de autoritatea administrației publice locale, având în vedere o documentație întocmită de operatorul care are și calitatea de furnizor și elaborată pe baza bilanțului energetic realizat de o persoană fizică sau juridică autorizată de autoritatea de reglementare competentă; documentația este supusă unui aviz din partea autorității de reglementare competente”.

În acest context, în anul 2023 firma Elsaco Esco a întocmit bilanțul energetic și auditul energetic pentru Termo Calor Confort SA.

Fenomenul debransărilor consumatorilor de la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET), la fel ca în anii precedenți, a continuat și în anul 2023. Inițial, numărul de apartamente alimentate de SACET Pitești era de 56.700, iar consumul industrial era foarte mare comparativ cu cel actual. La 31.12.2023 numărul apartamentelor bransate era de 17.877, gradul de bransare fiind de 31,53%, raportat la numărul inițial al apartamentelor. Cantitatea de energie termică furnizată pentru consum industrial a fost de peste 171.000 Gcal în anul 2003, iar în anul 2023 a fost de doar 2.307 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	
	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2
1. Cifra de afaceri	77.475.689	91.478.528
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	80.764.306	79.919.816
3. Cheltuielile activității de bază	74.718.790	73.019.899
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	6.045.516	6.899.917
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-3.288.617	11.558.712
7. Cheltuielile de desfacere	2.033.363	2.485.257
8. Cheltuieli generale de administrare	3.489.866	3.847.005
9. Alte venituri din exploatare	2.312.202	1.990.116
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-6.499.644	7.216.566

	lei	
	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din activitatea de exploatare	79.787.891	102.789.112
Cheltuieli de exploatare	86.287.535	95.572.546
Rezultat din exploatare	-6.499.644	7.216.566

Nota 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

CREANTE

Creanțele înregistrate de societate la data de 31.12.2023 sunt în sumă de 17.639.995 lei, având următoarea componență:

Creanțe	lei
Total, din care:	17.639.995
Alte creanțe immobilizate-Garanții	272.110
Furnizori debitori pt.prestari servicii	2.542
Clienți	7.261.318
Clienți - facturi de întocmit	10.554.526
Impozit pe profit - de recuperat	561.295
TVA neexigibil	393.376
Subvenții de încasat	14.217
TVA de recuperat	1.105.297
Alte creanțe privind bugetul statului	476.730
Alte creanțe	96.014
Ajustări pt.deprecierea creanțelor-clienți	-3.097.430

1. Societatea a constituit garanții comerciale (cont 2678) în sumă de 272.110 lei, după cum urmează:

➤ PRIMARIA PITEȘTI	8.433 lei
➤ PRIMARIA MARACINENI	26 lei
➤ TRANSGAZ S.A. Medias	263.651 lei

Conform prevederilor din Codul rețelei, aprobat prin ordinul ANRE nr. 16/2013 cu modificările și completările Ordinului ANRE nr. 126/08.12.2021, valoarea dezechilibrului cumulat înregistrat și neachitat se monitorizează permanent pentru menținerea acesteia la nivelul garanției financiare constituite; UR are obligația de a constitui în favoarea OTS o garanție financiară de plată care are ca obiect acoperirea riscului de neachitare a facturilor emise de OTS.

Societatea a depus în anul 2023, în contul de garanții al TRANSGAZ, suma de 237.606,26 lei, în conformitate cu prevederile art.12, alin.(7), din Contractul de echilibrare și acces la PVT nr.95 din 14.07.2023, încheiat între SNTGN Transgaz S.A. și Termo Calor Confort S.A. pentru perioada 01.10.2023-01.10.2024.

Art.12 alin.(8) din contract prevede că, în situația în care valoarea dezechilibrului cumulat al unui UR, înregistrat și neachitat este de tip DEFICIT și depășește valoarea garanției constituite, OTS notifică UR cu privire la necesitatea suplimentării nivelului garanției financiare.

2. La data de 31.12.2023, societatea a plătit suma de 2.542 lei, avans pentru prestari servicii.

3. Clienții la data de 31.12.2023, în valoare de 17.815.844 lei, au următoarea componență:

➤ clienți	7.261.318 lei
➤ clienți-facturi de întocmit	10.554.526 lei

Soldul contului de clienți (cont 411), în sumă de 7.261.318 lei, avea următoarea structură la data de 31.12.2023:

▪ între 1-30 zile	2.994.475 lei
▪ între 31-60 zile	307.239 lei
▪ între 61 zile-90 zile	102.395 lei
▪ între 91 zile-180 zile	198.751 lei
▪ între 181 zile-270 zile	561.859 lei
▪ între 271 zile-360 zile	531.530 lei
▪ peste 361 zile	2.565.069 lei

Clienții – facturi de întocmit reprezintă producția realizată în luna decembrie 2023 și facturată în luna ianuarie 2024.

Soldul contului de clienți-facturi de întocmit (cont 418), în sumă de 10.554.526 lei, are la data de 31.12.2023 următoarea structură:

▪ între 1-30 zile	10.554.526 lei
-------------------	----------------

4. La data de 31.12.2023 societatea are de recuperat impozit pe profit, calculat și plătit la 31.03.2023, în sumă de **561.295 lei**, conform Declarației 101 la data de 31.12.2023.

5. TVA neexigibil în sumă de **393.376 lei** reprezintă TVA aferent combustibilului, energiei electrice și prestărilor de servicii din anul 2023 și care au fost facturate în anul 2024, în valoare de 377.746 lei și TVA neexigibil aferent furnizorilor neplătiți, care aplica TVA la încasare, în sumă de 15.630 lei.

6. Societatea are la 31.12.2023 subvenții de încasat (cont 4458) în sumă de **14.217 lei**, după cum urmează:

➤ PRIMĂRIA MĂRĂCINENI	14.217 lei
-----------------------	------------

7. La 31.12.2023 Termo Calor Confort are de recuperat TVA în sumă de **1.105.297 lei** conform D300 cu numărul de înregistrare **INTERNT-670587334-2024** din data de 25.01.2024 pentru perioada de raportare decembrie 2023. 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%.

8. Alte creanțe privind bugetul statului (cont 4482) în sumă de **476.729 lei** reprezintă:

➤ Ajutoare de încasat	80.306 lei
➤ TVA de rambursat restant din noiembrie 2023	396.424 leilei

9. În categoria „Alte creanțe”, în sumă de **96.014 lei**, cea mai importantă sumă este de 96.014 lei (cont 4313.2) și reprezintă suma ce trebuie recuperată de la FUNASS astfel:

➤ concediile medicale din decembrie 2023	15.187 lei
➤ concedii medicale(restante) af. perioadei martie 2023- noiembrie 2023	80.827 lei

DATORII

Datoriile înregistrate de societate la data de 31.12.2023 sunt în sumă de 14.726.466 lei, după cum urmează:

A. 14.726.466 lei datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:

1. 4.001.404 lei datorii către furnizori din care:

- furnizori (cont 401,404), în sumă de 1.499.707 lei, structurați în funcție de ponderea cea mai mare astfel :

○ ELECTRICA FURNIZARE	273.090 lei
○ PRO TC GRUP (restant peste 1 an)	252.574 lei
○ ENGIE ROMÂNIA	218.133 lei
○ SNGN ROMGAZ DEPOGAZ PLOIESTI	250.400 lei
○ ELECTROVAL SOUND	134.449 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	76.144 lei
○ GRUPINSTAL SERV 2007	49.863 lei
○ MARISIM TOTAL INSTAL	35.450 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	39.114 lei
○ ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC	26.306 lei
○ SIMETRIX BUSINESS SOFTWARE	25.006 lei
○ CRONOS	18.017 lei
○ HIDOCONSTRUCTIA	16.979 lei
○ TEHROMINSTAL SMART	10.365 lei
○ ALȚII	73.817 lei

- furnizori (cont 408), reprezentând datorii către furnizori, facturi nesosite, consum aferent exercițiului financiar 2023 și facturat în 2024, în sumă de 2.501.697 lei, structurați astfel :

○ ELECTRICA FURNIZARE	1.295.396 lei
○ PPC ENERGIE	766.978 lei
○ TRANSGAZ	171.189 lei
○ PLUXEE ROMÂNIA	106.980 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	79.879 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	59.721 lei
○ HIDOCONSTRUCTIA	18.110 lei
○ ALȚII	3.444 lei

2. 1.310.761 lei – clienți creditori – avansuri facturate clienți (cont 419)

3. 563.460 lei – datorii în legătură cu personalul (cont 421,423,427,4281)

4. 796.020 lei datorii bugetul de stat

○ TVA neexigibil	660.200 lei
○ Impozit salarii	102.915 lei
○ Contribuția asiguratorie de muncă	32.447 lei
○ Contribuție la fd.de mediu cf.Legea 105/2005	458 lei

5. 508.290 lei datorii bugetul asigurarilor sociale și fonduri speciale

○ contribuția de asigurări sociale	364.311 lei
○ contribuția de asigurări sociale de sanatate	143.979 lei

6. 28.281 lei fonduri speciale-taxe și vărsăminte asimilate (fond de handicap)

7. 7.109.843 lei credit bancar pe termen scurt Raiffeisen Bank

8. 127.340 lei – garanții bună execuție –investiții (cont 167)

9. 281.067 lei – alți creditori (cont 4621,401.7-Colaboratori)

NOTA 6

POLITICI, PRINCIPII ȘI METODE DE CONTABILE

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2023 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. 5394/2023 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.

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 2023 inventarierea s-a dispus prin deciziile nr. 175-181/28.09.2023.

Conform deciziei nr. 177/28.09.2023, în perioada 02.01.2024-16.02.2024, pentru verificarea realității, s-au inventariat soldurile conturilor la data de 31.12.2023 (fac excepție clienții), nu există diferențe.

S-au trimis și au fost primite 45 extrase de cont către și de la furnizori și s-au primit 12 confirmări de sold. Nu au existat diferențe.

Conform Deciziei 178/28.09.2023 în perioada 02.01.2024-16.02.2024 a fost efectuată verificarea și confirmarea soldurilor la clienți la data de 31.12.2023, pe bază de extrase de cont sau punctaje reciproce. S-au făcut confirmări de sold (extrase de cont) la clienți în număr de 441 cu nr. de înregistrare începând cu numărul 7986 din 29.12.2023 respectiv, 289 extrase de cont către asociații de proprietari și 152 către agenți economici.

Au fost restituite (confirmate) un nr. de: 35 agenți și 110 asociații dintre care:

- 35 agenți recunosc și semnează extrasul de cont;
- 106 asociații semnează și recunosc extrasul fără obiecții;
- 3 asociații (Asociația Prop. Traian bloc 2 garsoniere, Asociația Prop 670 Bl.PD2B,

Asociația Prop. P-5A) refuză confirmarea soldului vechi, asociații preluate de noua conducere cu datorii, la acestea există dosare de judecată, iar Asociația Prop. Aurora P11, menționează că suma înscrisă în extrasul de cont a fost achitată, chiar dacă ulterior datei de 29.12.2023.

Au fost primite un număr de 6 extrase de la Serviciul Public de Exploatare a Patrimoniului, Creșa Pitești, S.N.T.G.N Transgaz, PK Emerald, Centrul Cultural Pitești și Loteria Română pentru care Termo Calor Confort confirmă, recunosc și semnează extrasul fără obiecțiuni.

Biroul Financiar-Contabilitate a transmis un număr de 8 extrase de cont pentru auditorul financiar Ivorschi Rodica și au confirmat un număr de 3 agenți economici.

Singura obiecțiune/solicitare a existat la Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnică București unde au cerut schimbarea denumirii acesteia din Universitatea din Pitești în Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnică București. S-a dat curs obiecțiunilor/solicitațiilor acestora și la acest moment sunt în curs de rezolvare.

În perioada 01 aprilie 2023 – 31 octombrie 2023, pentru asigurarea unei părți din necesarul de combustibil utilizat pentru producerea energiei termice ce va fi livrată populației în perioada noiembrie 2023 – martie 2024, în conformitate cu prevederile Deciziei nr. 545/15.03.2023 privind nivelul stocului minim de gaze naturale pe care fiecare titular al licenței de furnizare a gazelor naturale/PET client direct are obligația de a-l constitui în depozitele de înmagazinare subterană până la data de 31 octombrie 2023, a Autorității Naționale de Reglementare în domeniul Energiei (A.N.R.E.), Termo Calor Confort S.A. a înmagazinat o cantitate de 103.586,92 MWh gaze naturale. Pentru achiziția, transportul și înmagazinarea acestei cantități, au fost perfectate următoarele contracte:

- Contract de vânzare gaze naturale nr. PET 12/2023 încheiat cu S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Mediaș pentru perioada 01.04.2023 - 01.11.2023;
- Contract nr. 1215/2023 de înmagazinare subterană gaze naturale încheiat cu S.N.G.N. ROMGAZ S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești S.R.L. pentru perioada 01.04.2023-31.03.2024;
- Contract de echilibrare și acces la PVT nr.65 din 22.07.2023 pentru perioada 01 octombrie 2023 - 01 octombrie 2024;
- Contract de echilibrare și acces la PVT nr. 95 din 14.07.2023 pentru perioada - 01 octombrie 2023 - 01 octombrie 2024;
- Contracte lunare de transport al gazelor naturale aferent punctelor de ieșire din SNT, încheiate cu S.N.T.G.N. TRANSGAZ S.A. pentru perioada aprilie –septembrie 2023;
- Contract transport al gazelor naturale nr. 137T/10.05.2023 aferent punctelor de ieșire din SNT, încheiat cu S.N.T.G.N. TRANSGAZ S.A. pentru perioada 1 iulie – 01 octombrie 2023;
- Contract transport al gazelor naturale nr. 8L/20.09.2023 aferent punctelor de ieșire din SNT, încheiate cu S.N.T.G.N. TRANSGAZ S.A. pentru perioada 1 octombrie 2023 – 01 noiembrie 2023;
- Pentru lunile noiembrie și decembrie se vor încheia contracte lunare de transport, iar pentru trimestrul I 2024 va fi încheiat un singur contract.

Conform adresei nr.492/23.01.2024 trimisă de biroul Tehnic, s-au consumat 20.950,00 MWh din cantitatea achiziționată/ înmagazinată și s-a înregistrat în luna decembrie 2023 cheltuiala cu gaze în valoare de 3.576.563,16 lei fără TVA.

Contravaloarea gazelor înmagazinate, rămase în depozite la 31.12.2023, este de 12.135.380,70 lei fără TVA și se regăsește în contul 351.1.

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.

În data de 21.12.2023 a fost înregistrat, în contabilitatea Primăriei Pitești, H.C.L. ul nr. 671/21.12.2023 privind actualizarea valorii de inventar a unor active fixe (terenuri) care aparțin domeniului public al Municipiului Pitești. Conform Art.III alin (1) și (2) din HCL-ul menționat, se radiază din Lista bunurilor mobile și imobile aparținând domeniului public al Municipiului Pitești – anexa nr.3 la contractul de delegare nr.9, valoarea actualizării , în sumă 17.491.415,22 lei. Radierea a fost înregistrată în contabilitatea Termo Calor Confort la 31.12.2023.

La data de 31.12.2023 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 82.686.408,72 lei (cont 8035.3 și 8038), grupate astfel:

1. aparținând domeniului public al municipiului Pitești	82.078.544,03 lei, din care :
✓ construcții	52.963.465,75 lei
✓ instalații tehnice	27.390.985,84 lei
✓ aparate și instalații de măsură și control	1.693.647,89 lei
✓ mijloace transport	98,00 lei
✓ alte	1.364,00 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. 181/28.09.2023 în perioada 03.10.2023 - 08.12.2023 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 asigură energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru Muzeul Județean, Direcția Agricolă, alte clădiri învecinate și Școala Generală 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 asigură 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;
- ❖ 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 asigură 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 asigură 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 asigură 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 asigură 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 asigură energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru Grupul Scolar Astra și Colegiului Tehnic Dimitrie Dima (Liceul Industrial nr.7). PT 709 a fost scos din funcțiune în anul 2009, la solicitarea conducerii grupului școlar, liceele având în prezent centrale termice proprii;
 - **PT 719**- Punctul termic a funcționat într-o clădire ce aparține Grupului Scolar Mihai Viteazul (Liceul CFR) și asigură energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru consumatorii din incinta grupului școlar. PT 719 a fost scos din funcțiune în anul 2008, la solicitarea conducerii grupului școlar, liceul având în prezent centrală termică proprie;

În Punctele Termice, menționate 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 relocalate 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, 67332/14.12.2023 și 73217/13.12.2023 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.

c) Imobilizări necorporale

- Alte imobilizări 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 2023 au fost înregistrate cheltuieli privind „Pierderi din creanțe și debitori diverși”- nedeductibile fiscal (cont 654.1) în sumă de 140.871,38 lei reprezentând valoarea prescrisă a facturilor emise și neîncasate sau procese pierdute conform adreselor emise de Compartimentul Juridic și aprobate de Consiliul de Administrație.

La 31.12.2023, pentru a evita apariția de erori, au fost anulate „ajustările pentru deprecierea creanțelor-clienți” constituite la 31.12.2023 și au fost constiuite ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în sumă de 3.097.429,89 lei conform adresei nr. 1231/26.02.2024 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 , Actul adițional nr.2/2022, înregistrate la societate cu nr.60/14.09.2023, respectiv nr.69/06.10.2022, Actul adițional nr.3/2023 , Actul adițional nr.4/2023, înregistrate la societate cu nr.44/27.06.2023, respectiv nr.48/27.07.2023 . Prin acest contract Banca a acordat clientului o facilitare de credit pe descoperit de cont în sumă de 10.000.000 lei(zecemilioanelei) , iar împrumutatul are obligația să ramburseze Suma facilității nu mai târziu de 30.06.2024 („Data scadenței” și/sau „Data Maturității”). La 31.12.2023 s-a înregistrat o descoperire de cont în valoare de 7.109.842,99 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 2023 a fost de 244 persoane, toți cu contracte de munca pe perioadă nedeterminată.

Numărul efectiv de salariați pe principalele categorii la 31.12.2023 era:

Categorii	31.12.2023
- muncitori	185
- maștri	8
- TESA	51
TOTAL	244

Nr. crt.	Cheltuieli cu personalul	31.12.2023 (lei)
1	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	16.638.218
2	Contribuție asiguratorie pentru muncă	352.283
3	Fond susținere persoane cu handicap	346.539
4	Total cheltuieli salariale (suma(rd.1+rd.3))	17.337.040

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 reîntregirea 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 31.12.2023:

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

Consiliul de Administrație a delegat conducerea operativă a societății.

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 adoptat Decizia nr.8/11.04.2023 prin care stabilește că începând cu 01.05.2023 domnul Richișeanu Iulian –Director General, încetează Contractul de Mandat nr.36/27.04.2023, prin acordul partilor.

Conform Deciziei nr.9/11.04.2023, se numește în funcția de Director General provizoriu, pentru 4 luni, în perioada 01.05.2023-31.08.2023, pe domnul Bărică Gheorghe.

Decizia nr.15/10.08.2023 a Consiliului de Administrație, aprobă numirea în funcția de Director General a domnului Bărică Gheorghe, cu contract de mandat pentru perioada 01.09.2023-30.04.2026.

Reprezentarea societății este încredințată conducerii operative și curente a societății, care este asigurată la data de 31 decembrie 2023 de către:

- | | |
|-------------------|-------------------|
| • Bărică Gheorghe | Director General |
| • Răceanu Liviu | Director Economic |

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.	31.12.2022	31.12.2023	Modificări
1.	Active circulante	lei	45.935.842	36.550.565	-9.385.277
2.	Datorii curente	lei	16.554.199	14.726.466	-1.817.733
3.	Lichiditate globală	Rd.1/ Rd.2	2,77	2,48	-0,29

- **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.

În anul 2023, în conformitate cu prevederile Deciziei A.N.R.E. nr. 545/15.03.2023 privind nivelul stocului minim de gaze naturale pe care fiecare titular al licenței de furnizare a gazelor naturale/PET client direct are obligația de a-l constitui în depozitele de înmagazinare subterană până la data de 31 octombrie 2023, societatea a avut obligația ca în perioada 01 aprilie – 31 octombrie 2023 să achiziționeze și să stocheze în depozite de înmagazinare subterană o parte din necesarul de consum de gaze naturale pentru perioada noiembrie 2023 – martie 2024. Așa se explică faptul că valoarea stocurilor din 2023 este mai mare comparativ cu 2022.

Nr. crt.	Elemente	U.M.	31.12.2022	31.12.2023	Modificări
1.	Active circulante	lei	45.935.842	36.550.565	-9.385.277
2.	Stocuri	lei	15.036.870	18.720.881	3.684.011
3.	Datorii curente	lei	16.554.199	14.726.466	-1.827.733
3.	Lichiditate curentă	(Rd.1 - Rd.2)/ Rd.3	1,87	1,21	-0,66

Se observă o reducere a indicatorului în anul 2023 comparativ cu anul 2022.

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 debitelor-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.	2022	2023	Modificări
1.	Sold mediu clienți	lei	12.210.808	15.027.478	+2.816.670
	Cifra de afaceri	lei	77.475.689	91.478.528	+14.002.83
3.	Nr.de zile		365	365	0
4.	Perioada de recuperare a creanțelor (rând 4 = rând 1 / rând 2 x rând 3)	zile	57,53	59,96	2,43

Sold mediu clienți (clasa 41):

Anul 2022 = 146.529.694 lei / 12 luni = 12.210.808 lei

Anul 2023 = 180.329.735 lei / 12 luni = 15.027.478 lei

Perioada de recuperare a creanțelor a crescut.

- 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.	2022	2023	Modificări
1.	Sold mediu furnizori	lei	1.138.831	7.615.150	+6.476.319
2.	Cifra de afaceri	lei	77.475.689	91.478.528	+14.002.839
3.	Nr.de zile	zile	365	365	0
4.	Perioada de rambursare a datoriilor (Rd.4 = (Rd.1 / Rd.2 x Rd.3)	zile	5,37	30,38	+25,01

Sold mediu furnizori (clasa 40):

Anul 2022 = 13.665.968 lei / 12 luni = 1.138.831 lei

Anul 2023 = 91.381.805 lei / 12 luni = 7.615.150 lei

Perioada de rambursare a datoriilor a crescut 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.	2022	2023	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	77.475.689	91.478.528	+14.002.839
2	Imobilizări corporale	lei	2.972.365	2.953.857	- 18.508
3	Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	26,06	30,97	+ 4,91

- 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.	2022	2023	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	77.475.689	91.478.528	+14.002.839
2	Total active	lei	48.968.273	39.584.505	-9.383.768
3	Viteza de rotație a activelor totale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	1,58	2,31	+0,73

- 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.	2022	2023	Modificări
1	Total active	lei	48.968.273	39.584.505	-9.383.768
2	Total datorii	lei	16.562.547	14.740.796	-1.821.751
3	Solvabilitate globală	Rd1/Rd2	2,96	2,69	- 0,27

Se observă că indicatorul a înregistrat creștere.

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

- **Rentabilitatea capitalului** - profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit / capital angajat (7.148.020 / 7.650.924 = 0,93)

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 2023 este în valoare de 91.478.528 lei și a fost structurată astfel:

➤ vânzare energie termică	59.788.086 lei
➤ subvenții pentru energia termică livrată populației	30.815.486 lei
➤ venituri din vânzarea de produse reziduale	16.746 lei
➤ venituri din chirii	48.555 lei
➤ alte venituri	809.655 lei

Avansuri primite

La 31.12.2023 societatea are în sold avansuri primite, astfel:

- ❖ pentru energia termică în sumă de 1.310.761 lei (cont 419)
- ❖ venituri în avans de la bugetul local în sumă de 17.185.556 lei (cont 472.1.2) reprezentând subvenție aferentă veniturilor din anul 2024 și încasată de la Primăria Municipiului Pitești.
- ❖ venituri în avans de la clienți în sumă de 3.980 lei (cont 472.1.4) reprezentând contravaloare chirie spațiu, situat în PT 515 b-dul I.C.Brătianu, aferentă lunii ianuarie 2024, de la Electroval-Sound SRL

Avansuri acordate

Societatea are în sold la 31.12.2023 avansuri acordate în sumă de 6.571.524 lei către:

❖ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	2.797.103 lei
❖ DISTRIGAZ SUD RETELE	2.521.987 lei
❖ ENGIE ROMÂNIA	777.310 lei
❖ TRANSGAZ-TRANSPORT GAZE NATURALE	475.124 lei

Cheltuieli nedeductibile

Totalul cheltuielilor nedeductibile în sumă de **1.799.545 lei** luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2023 sunt:

❖ cheltuieli cu pierderile din creanțe și debitori diverși în sumă de	140.871 lei
❖ cheltuieli de exploatare privind provizioane concedii odihna	8.961 lei
❖ cheltuieli pt.ajustare depreciere clienți nedeductibile în sumă de	1.644.474 lei
❖ cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	5.239 lei

Rezultat reportat și rezerve

1. Soldul debitor al rezultatului reportat (cont 1171) la data de 31.12.2023 în sumă de 9.036.095,83 lei reprezintă pierderea aferenta anului 2021, după acoperirea parțială cu rezervele legale(cont 1061) de 394.115, rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat sau pierdere neacoperită (cont 1171.3) , existente în sold 31.12.2021, la care se adauga suma de 6.650.340,61 lei, reprezentând pierdere aferenta anului 2023.

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 2023, 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 **17.589.194 lei**.

Veniturile reprezentând subvenții aferente cifrei de afaceri , înregistrate în anul 2023, sunt în sumă totală de **30.815.486 lei**.

Inspectie fiscală

În anul 2023 Termo Calor Confort S.A nu a avut nicio inspectie fiscală.

Nota 11

STOCURI

Stocurile la 31.12.2023 sunt în valoare de **18.720.881** lei și au următoarea structură:
lei

Nr. crt.	Elemente de stocuri	La 31 dec. 2023
1	Materii prime și materiale	1.124
2	Piese de schimb	0
3	Rechizite	0
4	Chimicale pentru procesul de producție	0
5	Materiale recuperabile și re folosibile	12.697
6	Materiale de natura ob.inventar	155
7	Avansuri pentru stocuri	6.571.524
8	Gaze naturale înmagazinate Depogaz	12.135.381
	TOTAL	18.720.881

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 materii prime, materiale, piese de schimb, obiecte de inventar s-a făcut prin metoda FIFO.

Nota 12

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI

Lei	31.12.2022	31.12.2023
Conturi la bănci în lei	9.928.986	183.826
Numerar în casierie	6.353	1.652
Numerar la sfârșitul perioadei	9.935.339	185.478
Cecuri de încasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
Conturi asimilate	0	4.211
Numerar și conturi asimilate	9.935.339	189.689

Nota 13

INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT

Societatea nu are investiții financiare pe termen scurt.

Nota 14

MEDIUL ÎNCONJURĂTOR

În anul 2023 cheltuielile cu protecția mediului au fost în valoare de **35.731 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,
Bărică Gheorghe



Director Economic,
Răceanu Liviu

A handwritten signature in black ink.