

TERMO CALOR CONFORT S.A. PITEȘTI

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

31 decembrie 2024

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

1. Imobilizări necorporale

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

VALOARE DE INVENTAR

lei

EXPLICAȚIE	SOLD INITIAL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	423.724	8.761	6.990	425.495
TOTAL	423.724	8.761	6.990	425.495

VALOARE AMORTIZARE

lei

EXPLICAȚIE	SOLD ÎNȚĂL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	365.081	34.482	6.990	392.573
TOTAL	365.081	34.482	6.990	392.573

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări necorporale la valoarea rămasă de 32.922 lei, reprezentând 1,08% din totalul activelor imobilizate. Scăderea valorii nete a imobilizărilor necorporale în anul 2024 față de anul 2023 se datorează faptului că nu au mai fost făcute achiziții.

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

lei

EXPLICAȚIE	SOLD ÎNȚĂL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Construcții	1.881.814	0	0	1.881.814
Instalații tehnice, mijl. de transport	8.303.060	551.045	6.555	8.847.550
Alte instalații, utilaje și mobilier	72.367	2.800	0	75.167
Imobilizări corporale în curs de execuție	62.650	771.473	553.845	280.278
TOTAL	10.319.891	1.325.318	560.400	11.084.809

VALOARE AMORTIZARE

EXPLICAȚIE	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	lei
				SOLD FINAL
Constructii	808.504	100.835	0	909.339
Instalații tehnice,mijl.de transport	6.493.980	603.760	6.550	7.091.185
Alte instalații, utilaje și mobilier	63.550	4.415	0	67.965
TOTAL	7.366.034	709.010	6.555	8.068.489

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări corporale la 31.12.2024 la valoarea rămasă de 3.016.320 lei, reprezentând 98,92 % din totalul activelor imobilizate. Creșterea ponderii valorii nete a imobilizărilor corporale în anul 2024 față de anul 2023 se datorează următoarelor:

- ❖ a fost recepționată investiția „Sistem de panouri solare cu aport de energie termică la CT206, Eremia Grigorescu” în valoare de 170.000 lei;
- ❖ a fost recepționată investiția „Echipament de foldare și implicuire automată DS-64i” în valoare de 76.500 lei;
- ❖ au fost montați și recepționați 131 contori pentru măsurarea energiei termice, în valoare de 300.045 lei ;
- ❖ tehnică de calcul + tv în valoare de 7.300 lei.

Imobilizări corporale în curs de execuție, aflate în stoc la 31.12.2024, în valoare de 280.378 lei :

- ❖ Achiziții, proiectare,extindere grindă cu electropalan (CT 608, CT 1005) = 2.000 lei
- ❖ Reabilitare canal termic PT608 =194.773 lei
- ❖ Montare sistem de panouri solare CT715 =83.505 lei

3. Imobilizări financiare

Termo Calor Confort S.A. Pitești nu deține imobilizări financiare la data de 31.12.2024.

Nota 2

PROVIZIOANE

Termo Calor Confort S.A. Pitești a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți (cont 491) conform adresei nr. **1404 /28.02.2025**, aprobată de Consiliul de Administrație, în sumă de **3.285.737,63 lei**, în anul 2024.

Pentru concediile de odihnă neefectuate în anii 2023 și 2024, la 31.12.2024 au fost constituite provizioane în sumă de **106.583 lei** (cont 1518.1).

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	lei
	Suma
Profit de repartizat :	Societatea are pierdere
- rezerva legală	
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	
- dividende	
- alte repartizări prevăzute de lege	
Profit nerepartizat	

Termo Calor Confort S.A. a înregistrat, la 31.12.2024, o pierdere de 5.247.756 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 2024. Inițial, numărul de apartamente alimentate de SACET Pitești era de 56.700, iar consumul industrial era foarte mare comparativ cu cel actual. La 31.12.2024 numărul apartamentelor branșate era de 17.403, gradul de branșare fiind de 30,69%, raportat la numărul inițial al apartamentelor. Cantitatea de energie termică furnizată pentru consum industrial a fost de 2.742 MWh în anul 2003, iar în anul 2024 a fost de doar 2.456 MWh.

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/aprobat 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 privește 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 (56 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

lei

Indicator	31.12.2023	31.12.2024
0	2	2
1. Cifra de afaceri	91.478.528	78.238.228
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	79.919.816	79.392.332
3. Cheltuielile activității de bază	73.019.899	72.275.495
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	6.899.917	7.116.837
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	11.558.712	-1.154.104
7. Cheltuielile de desfacere	2.485.257	2.384.932
8. Cheltuieli generale de administrare	3.847.005	4.076.740
9. Alte venituri din exploatare	1.990.116	2.504.312
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	7.216.566	-5.111.464

lei

	31.12.2023	31.12.2024
Venituri din activitatea de exploatare	102.789.112	81.094.114
Cheltuieli de exploatare	95.572.546	86.205.578
Rezultat din exploatare	7.216.566	-5.111.464

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

CREANTE

Creanțele înregistrate de societate la data de 31.12.2024 sunt în sumă de 19.836.771 lei, având următoarea componență:

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2024
Total, din care:	19.836.771
Alte creanțe imobilizate-Garanții	2.079.907
Furnizori debitori pt.prestări servicii	41.119
Clienți	6.878.426
Clienți – facturi de întocmit	10.856.451
Impozit pe profit – de recuperat	1.093.913
TVA neexigibil	710.856
Avansuri acordate salariaților	2.900
TVA de recuperat	1.242.112
Alte creanțe privind bugetul statului	0
Alte creanțe	216.825
Ajustări pt.deprecierea creanțelor-clienți	-3.285.738

1. Societatea a constituit garanții comerciale (cont 2678) în sumă de 2.079.907 lei, după cum urmează:

➤ PRIMARIA PITEȘTI	8.433 lei
➤ PRIMARIA MARACINENI	26 lei
➤ TRANSGAZ S.A. Mediaș	2.071.448 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 acestuia 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 2024, în contul de garanții al TRANSGAZ, suma de 1.807.797 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 31.12.2024, societatea are în sold suma de 41.118 lei (cont 4092), avans pentru prestări servicii, și are următoarea componență:

➤ 2.500 lei achitați către ANRE, reprezentând avans necesar modificării licenței pentru deslășurarea de activități în domeniul serviciului de alimentare centralizată cu energie termică, conform Ordin ANRE nr.140/21.12.2022;

➤ 38.618,34 lei achitați către Distrigaz Sud Rețele, reprezentând obținerea de avize și autorizații DGSR , în vederea reamplasării SRM CT910. Prin adresa nr.66529/04.12.2024, înregistrată la Termo Calor Confort sub nr.8400/06.12.2024, Primaria Municipiului Pitești menționează că orice cost rezultat în urma soluției de reamplasare SRM CT910 va fi suportat de către Municipiul Pitești

3. Clienții la data de 31.12.2024, în valoare de **17.734.877 lei**, au următoarea componență:

- clienți 6.878.426 lei
- clienți-facturi de întocmit 10.856.451 lei

Soldul contului de clienți (cont 411), în sumă de **6.878.426 lei**, avea următoarea structură la data de 31.12.2024:

- între 1-30 zile 2.627.811 lei
- între 31-60 zile 516.653 lei
- între 61 zile-90 zile 60.973 lei
- între 91 zile-179 zile 127.832 lei
- între 180 zile-359 zile 650.861 lei
- peste 339 zile 2.894.296 lei

Clienții – facturi de întocmit reprezintă producția realizată în luna decembrie 2024 și facturată în luna ianuarie 2025.

Soldul contului de clienți-facturi de întocmit (cont 418), în sumă de 10.856.451 lei, are la data de 31.12.2024 următoarea structură:

- între 1-30 zile 10.856.451 lei

4. La data de 31.12.2024 societatea are de recuperat impozit pe profit, calculat și plătit la 31.03.2024, în sumă de **1.093.913 lei**, conform Declarației 101 la data de 31.12.2024.

5. TVA neexigibil în sumă de **710.855 lei** reprezintă TVA aferent combustibilului, energiei electrice și prestărilor de servicii din anul 2024 și care au fost facturate în anul 2025, în valoare de 631.322 lei și TVA neexigibil aferent furnizorilor neplătiți, care aplica TVA la încasare, în sumă de 79.533 lei.

6. La 31.12.2024 societatea avea avansuri acordate pentru concediile de odihna din anul 2025 în sumă de **2.900 lei**.

7. La 31.12.2024 societatea nu avea subvenții de încasat (cont 4458).

8. La 31.12.2024 Termo Calor Confort are de recuperat TVA în sumă de **1.242.112 lei** conform D300 cu numărul de înregistrare **INTERNT-843221096-2025** din data de 23.01.2025 pentru perioada de raportare decembrie 2024. 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%.

9. La 31.12.2024 societatea nu avea de încasat creanțe privind bugetul statului (cont 4482).

10. În categoria „Alte creanțe”, în sumă de **216.825 lei**, cea mai importantă sumă este de 216.825 lei (cont 4382) și reprezintă suma ce trebuie recuperată de la FUNASS astfel:

- concediile medicale din decembrie 2024 18.345 lei
- concedii medicale(restante) af. perioadei noiembrie 2023- noiembrie 2024 198.480 lei

DATORII

Datoriile înregistrate de societate la data de 31.12.2024 sunt în sumă de **11.870.416 lei**, după cum urmează:

A. 11.870.416 lei datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:

1. 5.952.600 lei datorii către furnizori din care:

- furnizori (cont 401,404), în sumă de **1.849.038 lei**, structurați în funcție de ponderea cea mai mare astfel :

○ PPC ENERGIE MUNTENIA S.A.	778.928 lei
○ PRO TC GRUP (restant peste 1 an)	252.574 lei
○ GRUPINSTAL SERV 2007	262.613 lei
○ CAMI KERADI IMPEX	181.130 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	131.956 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	80.932 lei
○ SIMETRIX BUSINESS SOFTWARE	28.920 lei
○ ELECTROVAL SOUND	22.927 lei
○ ROSOLAR TERMO ENERGY SRL	14.654 lei
○ AQVA TERMO SANIT	10.115 lei
○ TEIROMINSTAL SMART	10.442 lei
○ ALȚII	73.847 lei

- furnizori (cont 408), reprezentând datorii către furnizori, facturi nesosite, consum aferent exercițiului financiar 2024 și facturat în 2025, în sumă de **4.103.562 lei**, structurați astfel :

○ DISTRIGAZ SUD REȚELE	2.473.779 lei
○ PPC ENERGIE	879.247 lei
○ ENGIE ROMANIA	345.528 lei
○ ROMGAZ-FILIALA INMAG GAZE DEPOGAZ	174.462 lei
○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	136.354 lei
○ APĂ CANAL 2000 S.A.	71.110 lei
○ ALȚII	23.082 lei

2. 378.400 lei – clienți creditori – avansuri facturate clienți (cont 419), structurați astfel :

○ SCOALA GIMNAZIALA MIRCEA ELIADE	142.857 lei
○ SCOALA GIMNAZIALA NICOLAE BALCESCU	142.857 lei
○ GRAD. PROGR.PREL. CASTELUL FERMECAT	28.571 lei
○ GRAD.PROGR. PRELUNGIT ALBA CA ZAPADA	23.571 lei
○ GRAD.PROGR.PRELUNGIT ARIPI DESCHISE	13.638 lei
○ ALȚII	26.906 lei

3. 495.281 lei – datorii în legătură cu personalul (cont 421,423,427,4281)

4. 421.042 lei datorii bugetul de stat

○ TVA neexigibil	279.931 lei
○ Impozit salarii	106.537 lei
○ Contribuția asiguratorie de muncă	33.734 lei
○ Contribuție la fd.de mediu cf.Legea 105/2005	431 lei
○ Alte datorii privind bugetul de stat	409 lei

5. 542.119 lei datorii bugetul asigurarilor sociale și fonduri speciale

○ contribuția de asigurări sociale	379.469 lei
○ contribuția de asigurări sociale de sanatate	162.650 lei

6. 30.858 lei fonduri speciale-taxa și vărsăminte asimilate (fond de handicap)
7. 3.525.920 lei credit bancar pe termen scurt Raiffeisen Bank
8. 137.827 lei – garanții bună execuție – investiții (cont 167)
9. 386.369 lei – alți creditori (cont 462,401.1.3-Colaboratori)

NOTA 6

POLITICI, PRINCIPII ȘI METODE CONTABILE

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2024 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 ne semnificative.

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. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

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 2024 inventarierea s-a dispus prin deciziile nr. 140 și 146/08.10.2024.

Conform deciziei nr. **144/08.10.2024**, în perioada 02.01.2025-14.02.2025, pentru verificarea realității, s-au inventariat soldurile conturilor la data de 31.12.2024 (fără excepție clienții), nu există diferențe.

S-au trimis și au fost primite 36 extrase de cont către și de la furnizori și s-au primit 12 confirmări de sold. Nu au existat diferențe.

Conform Deciziei nr. **140/08.10.2024** în perioada 02.01.2025-14.02.2025 a fost efectuată verificarea și confirmarea soldurilor la clienți la data de 31.12.2024, pe bază de extrase de cont sau punctaje reciproce. S-au făcut confirmări de sold (extrase de cont) în număr de 469 din care: 296 extrase de cont către asociații de proprietari și 173 către agenți economici, cu nr. de înregistrare începând cu numărul 50 din 08.01.2025.

Au fost restituite -confirmate:

- 48 agenți - recunosc și semnează extrasul de cont;
- 162 asociații - semnează extrasul fără obiecții;

Menționăm că extrasele de cont către agenți economici au fost transmise prin poștă cu confirmare de primire, iar din 173 de extrase, 20 agenți nu le-au ridicat de la oficiile poștale.

Extrasele de cont către asociațiile de proprietari au fost transmise personal, împreună cu facturile.

Au fost primite 6 extrase de cont de la Max Bet Jocuri Electronice, S.N.T.G.N Transgaz, PK Emerald, Sisteme de Producție Cablaje SRL, Centrul Cultural Pitești, Spitalul Județean de Urgență Pitești pentru care Termo Calor Confort a confirmat fără obiecțiuni.

Compartimentul Financiar-Contabilitate a transmis 9 extrase de cont pentru auditorul financiar Ivorschi Rodica și a confirmat doar de 1 agent economic.

În perioada 01 aprilie 2024 – 31 octombrie 2024, pentru asigurarea unei părți din necesarul de combustibil utilizat pentru producerea energiei termice ce va fi livrată populației în perioada noiembrie 2024 – martie 2025, în conformitate cu prevederile Deciziei nr. 360/28.02.2024 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 2024, a Autorității Naționale de Reglementare în domeniul Energiei (A.N.R.E.), Termo Calor Confort S.A. a înmagazinat o cantitate de 34.000,00 MWh gaze naturale. Pentru achiziția, transportul și înmagazinarea acestei cantități, au fost perfectate contracte.

Conform adresei nr.625/29.01.2025 trimisă de biroul Tehnic, s-au consumat 17.795,95 MWh din cantitatea achiziționată/ înmagazinată și s-a înregistrat în luna decembrie 2024 cheltuielă cu gaze în valoare de 3.182.153,04 lei fără TVA.

Contravaloarea gazelor înmagazinate, rămase în depozite la 31.12.2024, este de 4.815.120,96 lei fără TVA și se regăsește în contul 351.

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 inventarierea mijloacelor fixe, aflate în patrimoniul TERMO CALOR CONFORT SA, s-au constatat următoarele lipsuri: „Sistem HP-UPA 4720-17,3” Intel Core i3” cu numărul de inventar 22900019, și valoarea de inventar 3.098 lei. Salariatul a recunoscut lipsa de inventar și a plătit suma de 800 lei, reprezentând contravaloarea mijlocului fix, estimată la valoarea de piață, la data constatării lipsei.

La inventarierea imobilizărilor necorporale, aflate în patrimoniul TERMO CALOR CONFORT SA, s-a constatat că licența Autocad LT 2013 Commercial New SLM 373-92165656-EU, cu nr. de inventar 11000455 și valoarea de inventar de 6.285,89 lei pentru care exista CD de instalare, nu mai poate fi instalată pe alt sistem, deoarece acest tip de licență nu mai primește cod de activare de la furnizor (conform discuțiilor purtate cu furnizorul), ea a fost instalată inițial pe sistemul constatat lipsă la inventar.

La data de 31.12.2024 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 82.436.322,92 lei (cont 8035.3 și 8038), grupate astfel:

1. aparținând domeniului public al municipiului Pitești	81.828.458,24 lei, din care :
➤ construcții	53.378.361,62 lei
➤ instalații tehnice	26.954.740,88 lei
➤ aparate și instalații de măsură și control	1.464.911,19 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	85.744,37 lei
➤ instalații tehnice	522.120,32 lei

Alte constatări:

Conform deciziei nr. **143/08.10.2024** în perioada 01.10.2024 - 06.12.2024 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:
 - Punctul termic nr. **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 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;
 - Punctul termic nr. **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:

- Punctul termic nr. **106** situat în str.Depozitelor într-un imobil aparținând Concoop (actualmente Fedcoop Pitești);
- Punctul termic nr. **107** situat în strada Depozitelor într-un imobil aparținând S.C Trivale S.A.;
- Punctul termic nr. **301** situat în str.Cîmpulung aparținând Dispensarului Veterinar;
- Punctul termic nr. **502**- situat în strada General Cristescu, care asigura energia termică pentru încălzire și apă caldă de consum pentru blocurile 1-6 IRTA.
- Punctul termic nr. **709** situat în str.Stadionului aparținând Liceului C.F.R.;
- Punctul termic nr. **719** situat în strada Stadionului aparținând Liceului de Petrol;

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 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, 67332/14.12.2022, 73217/13.12.2023 și 68745/16.12.2024 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.

3. 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 imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și deprecierile 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 2024 au fost înregistrate cheltuieli privind „Pierderi din creanțe și debitori diverși”- nedeductibile fiscal (cont 654.2) în sumă de 69.660,97 lei reprezentând valoarea prescrisă a facturilor emise și neincasate sau procese pierdute conform adreselor emise de Compartimentul Juridic și aprobate de Consiliul de Administrație.

La 31.12.2024, pentru a evita apariția de erori, au fost anulate „ajustările pentru deprecierea creanțelor-clienți” constituite la 31.12.2023 și au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în sumă de 3.285.737,63 lei conform adresei nr. 1404/28.02.2025 aprobată 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.60/14.09.2022, 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, Actul adițional nr.5/2024, Actul adițional nr.6/2024 înregistrat la societate cu nr.37/27.06.2024, respectiv nr.43/25.07.2024. Prin acest contract Banca a acordat clientului o facilitare de credit pe descoperit de cont în sumă de 10.000.000 lei(zecemilioanelci), iar împrumutatul are obligația să ramburseze Suma facilității nu mai târziu de 30.06.2025 („Data scadenței” și/sau „Data Maturității”). La 31.12.2024 s-a înregistrat o descoperire de cont în valoare de 3.525.920,28 lei, care se găsește înregistrată în contul 5191.1 „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 2024 a fost de 240 persoane, toți cu contracte de muncă pe perioadă nedeterminată.

Numărul efectiv de salariați pe principalele categorii la 31.12.2024 era:

Categorii	31.12.2024
- muncitori	177
- maiștri	8
- TESA	59
TOTAL	244

Nr. crt.	Cheltuieli cu personalul	31.12.2024 (lei)
1	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	17.854.674
2	Contribuție asiguratorie pentru muncă	376.874
3	Fond susținere persoane cu handicap	350.401
4	Total cheltuieli salariale (suma(rd.1+rd.3))	18.581.949

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 31.12.2024:

- | | |
|-----------------------|--------------|
| - Istrate Ion | - președinte |
| - Ghineț 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.

Reprezentarea societății este încredințată conducerii operative și curente a societății, care este asigurată la data de 31 decembrie 2024 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.	31.12.2023	31.12.2024	Modificări
1.	Active circulante	lei	36.550.565	31.909.415	-4.641.150
2.	Datorii curente	lei	14.726.466	11.870.416	-2.856.050
3.	Lichiditate globală	Rd.1/ Rd.2	2,48	2,69	0,21

- **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 2024, în conformitate cu prevederile Deciziei A.N.R.E. nr. 360/28.02.2024 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 2024, societatea a avut obligația ca în perioada 01 aprilie – 31 octombrie 2024 să achiziționeze și să stocheze în depozite de înmagazinare subterană o parte din necesarul de consum de gaze naturale pentru perioada noiembrie 2024 – martie 2025. La finalul lunii martie 2024 rămăsese înmagazinată o cantitate de gaze de 22.790 MWh, în anul 2024 s-au înmagazinat 34.000 MWh. Așa se explică faptul că valoarea stocurilor din 2024 este mai mică comparativ cu 2023.

Nr. crt.	Elemente	U.M.	31.12.2023	31.12.2024	Modificări
1.	Active circulante	lei	36.550.565	31.909.415	-4.641.150
2.	Stocuri	lei	18.720.881	11.648.701	-7.072.180
3.	Datorii curente	lei	14.726.466	11.870.416	-2.856.050
3.	Lichiditate curentă	(Rd.1 - Rd.2)/ Rd.3	1,21	1,70	0,49

Se observă o creștere a indicatorului în anul 2024 comparativ cu anul 2023.

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.	2023	2024	Modificări
1.	Sold mediu clienți	lei	15.027.478	12.764.752	-2.262.726
2.	Cifra de afaceri	lei	91.478.528	78.238.228	-13.240.300
3.	Nr.de zile		365	366	1
4.	Perioada de recuperare a creanțelor (rând 4 = rând 1 / rând 2 x rând 3)	zile	59,96	59,71	-0,25

Sold mediu clienți (clasa 41):

Anul 2023 = 180.329.735 lei / 12 luni = 15.027.478 lei

Anul 2024 = 153.177.027 lei / 12 luni = 12.764.752 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.	2023	2024	Modificări
1.	Sold mediu furnizori	lei	7.615.150	4.056.187	-3.558.963
2.	Cifra de afaceri	lei	91.478.528	78.238.228	-13.240.300
3.	Nr.de zile	zile	365	366	1
4.	Perioada de rambursare a datoriilor (Rd.4 – (Rd.1 / Rd.2 x Rd.3)	zile	30,38	18,98	-11,40

Sold mediu furnizori (clasa 40):

Anul 2023 = 91.381.805 lei / 12 luni = 7.615.150 lei

Anul 2024 = 48.674.245 lei / 12 luni = 4.056.187 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.	2023	2024	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	91.478.528	78.238.228	-13.240.300
2	Imobilizări corporale	lei	2.953.857	3.016.320	62.463
3	Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	30,97	25,94	-5,03

- 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.	2023	2024	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	91.478.528	78.238.228	-13.240.300
2	Total active	lei	39.584.505	34.978.108	-4.606.397
3	Viteza de rotație a activelor totale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	2,31	2,24	-0,07

- **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.	2023	2024	Modificări
1	Total active	lei	39.584.505	34.978.108	-4.606.397
2	Total datorii	lei	31.933.581	32.574.940	641.359
3	Solvabilitate globală	Rd1/Rd2	1,24	1,07	-0,17

Se observă că indicatorul a înregistrat scădere.

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. J2010000880036, având Cod Unic de Înregistrare:27374805, conform Certificatului de Înregistrare emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului în data de 25.03.2025.

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 2024 este în valoare de 78.238.228 lei și a fost structurată astfel:

- vânzare energie termică 51.315.456 lei
- subvenții pentru energia termică livrată populației 26.295.417 lei
- venituri din vânzarea de produse reziduale -2.811 lei
- venituri din chirii 47.782 lei
- alte venituri 582.384 lei

Avansuri primite

La 31.12.2024 societatea are în sold avansuri primite, astfel:

- ❖ pentru energia termică în sumă de 378.400 lei (cont 419)
- ❖ venituri în avans de la bugetul local în sumă de 20.593.961 lei (cont 472.1) reprezentând subvenție aferentă veniturilor din anul 2025 și încasată de la Primăria Municipiului Pitești.
- ❖ venituri în avans de la clienți în sumă de 3.980 lei (cont 472.2) reprezentând contravaloare chirie spațiu, situat în PT 515 b-dul I.C.Brătianu, aferentă lunii ianuarie 2025, de la Electroval-Sound SRL.

Avansuri acordate

Societatea are în sold la 31.12.2024 avansuri acordate, pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor , în sumă de 6.832.303, lei către:

❖ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	3.417.720 lei
❖ DISTRIGAZ SUD REțele	2.530.287 lei
❖ TRANSGAZ-TRANSPORT GAZE NATURALE	884.276 lei
❖ Arcoplast Anvelope	20 lei

Cheltuieli nedeductibile

Totalul cheltuielilor nedeductibile în sumă de **1.902.648 lei** luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2024 sunt:

❖ cheltuieli cu pierderile din creanțe și debitori diverși în sumă de	69.661 lei
❖ cheltuieli de expl.privind provizioane concedii odihna neefectuate	104.784 lei
❖ cheltuieli pt.ajustare depreciere clienți nedeductibile în sumă de	1.723.109 lei
❖ cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	1.425 lei
❖ cheltuieli de protocol	3.669 lei

Rezultat reportat și rezerve

1. Soldul debitor al rezultatului reportat (cont 1171) la data de 31.12.2024 în sumă de **2.245.477,28 lei** reprezintă pierderea neacoperită aferentă anului 2022.

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 2024, 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 **29.538.575 lei**.

Veniturile reprezentând subvenții aferente cifrei de afaceri , înregistrate în anul 2024, sunt în sumă totală de **26.295.417 lei**.

Inspectie fiscală

În anul 2024 Termo Calor Confort S.A nu a avut nicio inspectie fiscală.

În data de 10.06.2024, ANAF a emis decizia nr.67301, înregistrată la Termo Calor Confort SA sub nr.3764/12.06.2024 , privind anularea ,din oficiu, a înregistrării în scopuri de TVA .

În baza prevederilor art.316 alin(11)/art.317 alin(9) sau (11) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal , cu modificările și completările ulterioare, și a Referatului de analiză privind anularea înregistrării în scopuri de TVA ,din oficiu, nr.66487/07.06.2024 am fost informați că :

„ înregistrarea în scopuri de TVA conform art.316 din Codul fiscal a fost anulată, potrivit art.316 alin(11) lit.c) din Codul fiscal, cu data comunicării prezentei decizii , întrucât persoana impozabilă/asociații/administratorii are/au înscris în cazierul fiscal infracțiuni și/sau atragerea răspunderii solidare cu debitorul.”

În vederea înregistrării în scopuri de TVA, a fost completată D700, depusă cu numărul de înregistrare **INTERNT-743375134-2024** din data de **25.06.2024**, pentru perioada de raportare 6 2024.

În data de 25.06.2024, ANAF a emis decizia nr.72193, înregistrată la Termo Calor Confort SA sub nr.3995/25.06.2024 , privind înregistrarea în scopuri de TVA, potrivit art.316 alin(12) lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal , cu modificările și completările ulterioare.

Pentru perioada în care înregistrarea în scopuri de TVA a fost anulată , societatea a colectat și declarat TVA conform Declarației 311 depusă cu numărul de înregistrare **INTERNT-757498842-2024** din data de **24.07.2024** pentru perioada de raportare 6 2024.

Nota 11

STOCURI

Stocurile la 31.12.2024 sunt în valoare de **11.648.701** lei și au următoarea structură:
lei

Nr. crt.	Elemente de stocuri	La 31 dec. 2024
1	Materii prime și materiale	1.122
2	Piese de schimb	0
3	Rechizite	0
4	Chimicale pentru procesul de producție	0
5	Materiale recuperabile și re folosibile	
6	Materiale de natura ob.inventar	155
7	Avansuri pentru stocuri	6.832.303
8	Gaze naturale înmagazinate Depogaz	4.815.121
	TOTAL	11.648.701

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 facut prin metoda FIFO.

Nota 12**DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI**

Lei	31.12.2023	31.12.2024
Conturi la bănci în lei	183.826	413.828
Numerar în casierie	1.652	9.153
Numerar la sfârșitul perioadei	185.478	422.981
Cecuri de încasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	962
Conturi asimilate	4.211	0
Numerar și conturi asimilate	189.689	423.943

Nota 13**INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT**

Societatea nu are investiții financiare pe termen scurt.

Nota 14**MEDIUL ÎNCONJURĂTOR**

În anul 2024 cheltuielile cu protecția mediului au fost în valoare de **23.046 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 analiză laborator, măsuratori zgomot și noxe la centrale termice.

Director General,
Bărică Gheorghe



Director Economic,
Răceanu Liviu

