

TERMO CALOR CONFORT S.A. PITEȘTI

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

31 decembrie 2018

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

1. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale constau în licențe și alte imobilizări necorporale

VALOARE DE INVENTAR

EXPLICATIE	SOLD INITIAL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
Alte imobilizări	209.787	5.390	3.620	211.557
TOTAL	209.787	5.390	3.620	211.557

lei

VALOARE AMORTIZARE

EXPLICAȚIE	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCADERI	SOLD FINAL
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	
Alte imobilizări	156.025	18.229	3.620	170.634
TOTAL	156.025	18.229	3.620	170.634

lei

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări necorporale la valoarea rămasă în sumă de 40.923 lei, reprezentând 0,97 % din totalul activelor imobilizate. Scăderea valorii nete a imobilizărilor necorporale în anul 2018 față de anul 2017 se datorează faptului că o serie de licențe s-au amortizat și nu au mai fost efectuate achiziții semnificative în anul 2018.

2. Imobilizări corporale

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

VALOARE DE INVENTAR

EXPLICAȚIE	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	SOLD FINAL
Construcții	1.232.949	116.253	0	1.349.202
Instalații tehnice, mijl. de transport	5.407.945	665.942	11.662	6.062.225
Alte instalații, utilaje și mobilier	73.166	0	7.500	65.666
Imobilizări corporale în curs de execuție	568.221	452.907	721.953	299.175
TOTAL	7.282.281	1.235.102	741.115	7.776.268

lei

VALOARE AMORTIZARE

EXPLICAȚIE	lei			
	SOLD INIȚIAL	CREȘTERI	SCĂDERI	SOLD FINAL
Constructii	336.131	73.619	-	409.750
Instalatii tehnice,mijl.de transport	2.570.236	570.266	11.662	3.128.840
Alte instalații, utilaje și mobilier	45.981	6.828	3.697	49.112
TOTAL	2.952.348	650.713	15.359	3.587.702

Termo Calor Confort S.A. Pitești are imobilizări corporale la 31.12.2018, la valoarea rămasă, în sumă de 4.188.566 lei, reprezentând 99,03 % din totalul activelor imobilizate.

Imobilizări corporale în curs de execuție

- ❖ Achiziții, proiectare,extindere grindă cu electropalan (CT608, CT1005) = 2.000 lei
- ❖ Contori ET, AC (DN15,20,25,32,40,50,65) - 270 buc = 297.175 lei

3. Imobilizări financiare

Termo Calor Confort S.A. Pitești nu deține imobilizări financiare la data de 31.12.2018.

Nota 2

PROVIZIOANE

Termo Calor Confort S.A. Pitești a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor –clienți (cont 491) conform adresei nr.1426 /28.02.2019 aprobată de Consiliul de Administrație, în sumă de 2.319.631 lei, în anul 2018.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Suma
Profit de repartizat :	549.990
- rezerva legală	27.499
- acoperirea pierderii contabile din anii precedenți	
- dividende	
- alte repartizări prevăzute de lege	
Profit nerepartizat	522.491

Termo Calor Confort S.A. a înregistrat la 31.12.2018 profit net de 549.990 lei.

Deoarece valoarea clienților incerti, precum și a ajustărilor create pentru aceștia este mare, iar probabilitatea de încasare este aproape nulă, disponibilul din casă și conturi în bănci la 31.12.2018 este de 201.553 lei, iar datoria către instituțiile de credit (cont 519) este de 2.291.315 lei, propunem ca suma de 522.491 – profit nerepartizat să fie repartizat la alte rezerve și să constituie sursă proprie de finanțare pentru acoperirea acestui deficit.

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Indicator	31.12.2017	31.12.2018
0	1	2
1. Cifra de afaceri	58.577.378	57.012.880
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	52.306.093	53.130.668
3. Cheltuielile activității de bază	48.803.678	49.602.612
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	3.502.415	3.528.056
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.271.285	3.882.212
7. Cheltuielile de desfacere	1.593.844	1.462.137
8. Cheltuieli generale de administrare	2.372.001	2.329.965
9. Alte venituri din exploatare	455.688	474.936
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.761.128	565.046

lei

	31.12.2017	31.12.2018
Venituri din activitatea de exploatare	59.033.066	57.487.816
Cheltuieli de exploatare	56.271.938	56.922.770
Profit din exploatare	2.761.128	565.046

Nota 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

CREANȚE

Creanțele înregistrate de societate la data de 31.12.2018 sunt în sumă de **13.992.606** lei, având următoarea componență:

lei

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2018
Total, din care:	13.992.606
Alte creanțe immobilizate-Garanții	8.459
Clienți	6.134.357
Clienți – facturi de întocmit	8.069.336
Impozit pe profit – de recuperat	754.797
TVA neexigibil	175.216
Subvenții de încasat	415.096
TVA de recuperat	453.419
Alte creanțe privind bugetul statului	87.119
Debitori diverși	185.363
Alte creanțe	29.075
Ajustări pt.deprecierea creanțelor-clienți	-2.319.631

1. Societatea a constituit garanții comerciale (cont 2678) în sumă de 8.459 lei, după cum urmează:

- PRIMARIA PITEȘTI 8.433 lei
- PRIMARIA MARACINENI 26 lei

2. Clienții la data de 31.12.2018, în valoare de 14.203.693 lei, au următoarea componență:

- clienți 6.134.357 lei
- clienți-facturi de întocmit 8.069.336 lei

Soldul contului de clienți(cont 411) în sumă de 6.134.357 lei avea la data de 31.12.2018 următoarea structură:

- între 1-30 zile 2.101.120 lei
- între 31-60 zile 255.897 lei
- între 61 zile-90 zile 75.072 lei
- între 91 zile-120 zile 54.368 lei
- peste 120 zile 965.502 lei
- peste 1 an 2.682.398 lei

Clienții – facturi de întocmit reprezintă producția realizată în luna decembrie 2018 și facturată în luna ianuarie 2019.

Soldul contului de clienți-facturi de întocmit(cont 418), în sumă de 8.069.336 lei, are la data de 31.12.2018 următoarea structură:

- între 1-30 zile 8.069.336 lei

4. La data de 31.12.2018 societatea are de recuperat impozit pe profit , calculat și plătit la 31.03.2018, în sumă de 754.797 lei conform Declarației 101 pentru anul 2018.

5. Societatea are la 31.12.2018 Subvenții de încasat (cont 4458) în sumă de 415.096 lei, după cum urmează:

- PRIMARIA PITEȘTI 406.500 lei
- PRIMARIA MARACINENI 8.596 lei

6. Societatea are la 31.12.2018 are de incasat TVA in suma de 453.419 conform decont de TVA aferent lunii decembrie 2018, de pus in ianuarie 2019.

7. Alte creanțe privind bugetul statului (cont 4482) în sumă de 87.119 lei care reprezinta:

- Ajutoare de incasat 41.201 lei
- „Alte creanțe-Primăria Pitești-recuperare pierdere” 45.918 lei

8. Debitori diverși (cont 461) în sumă de 185.363 lei au următoarea componență:

- PRO TC GRUP 185.363 lei

DATORII

Datoriile înregistrate de societate la data de 31.12.2018 sunt în sumă **de 9.153.588 lei**, după cum urmează:

A. 9.153.588 lei datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, din care:

- **3.805.653 lei** datorii către furnizori din care:

- furnizori (cont 401,404), în sumă de 2.689.035 lei, structurați în funcție de ponderea cea mai mare astfel :

○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	1.008.702 lei
○ CEZ VANZARE	999.232 lei
○ ELECTROVAL SOUND	186.316 lei
○ PRO TC GRUP	252.574 lei
○ Apă Canal 2000 S.A.	66.577 lei
○ CRONOS	33.690 lei
○ ALȚII	141.944 lei

- furnizori (cont 408), reprezentând datoriile către furnizori, facturi nesosite, consum aferent exercițiului financiar 2018 și facturat în 2019, în sumă de **1.116.618** lei, structurați astfel :

○ SOCIETATEA NATIONALA ROMGAZ	1.038.581 lei
○ Apă Canal 2000 S.A.	69.434 lei
○ ALȚII	8.603 lei

➤ 1.779.351 lei - datoriile la bugetul local, bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și fonduri speciale

○ TVA neexigibil	1.354.658 lei
○ bugetul asigurărilor sociale	304.372 lei
○ bugetul statului –impozit	52.142 lei
○ bugetul statului – fond de handicap	16.612 lei
○ buget local –impozite și taxe	31.581 lei
○ buget statului – Contribuția asiguratorie de muncă	19.472 lei
○ alte datorii-contrib.fond mediu	514 lei

➤ 382.778 lei – datoriile în legătură cu personalul (cont 421,423,427,4281)

➤ 658.351 lei – clienți creditori (cont 419)

➤ 112.134 lei – garanții buna executie –investiții (cont 167)

➤ 124.006 lei – alți creditori (cont 4621,401.7)

➤ 2.291.315 lei – credite bancare pe termen scurt , descoperire linie de credit Libra Internet Bank (cont 519)

NOTA 6

POLITICI, PRINCIPII ȘI METODELE CONTABILE

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2018 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 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.

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 contabilitatii nr. 82/1991, republicată și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 10/03.01.2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare anuale cuprind:

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

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

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

d) Inventarierea. Mijloacele fixe și amortizarea

Termo Calor Confort S.A. a efectuat inventarierea elementelor patrimoniale, precum și a bunurilor deținute cu orice titlu aparținând altor persoane juridice și fizice, respectând prevederile Legii 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 2018 inventarierea s-a dispus prin deciziile 148÷154/27.09.2018.

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 data de 31.12.2018 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 88.896.262,38 lei (cont 8035.3 și 8038), grupate astfel:

1. aparținând domeniului public al municipiului Pitești	88.288.397,69 lei, din care :
➤ construcții	52.738.130,15 lei
➤ instalații tehnice	27.082.130,60 lei
➤ aparate și instalații de măsură și control	3.017.060,55 lei
➤ mijloace transport	220,35 lei
➤ alte	1.364,00 lei
➤ terenuri	5.416.897,00 lei
➤ obiecte de inventar	32.595,04 lei
2. aparținând domeniului public al comunei Mărăcineni	607 864,69 lei, din care:
➤ construcții	85.744,36 lei
➤ instalații tehnice	522.120,32 lei

Alte constatări:

1. În urma inventarierii mijloacelor fixe s-a constatat existența pe teren a 4 module termice în stare de funcționare, neincluse în Contractul de delegare nr.9/13.09.2010. Două dintre aceste module se află în sectorul 3, unul în sectorul 4 și unul în sectorul 5.

Aceste module termice au fost achiziționate de Primăria Municipiului Pitești și lăsate în custodie la TERMOFICARE 2000 S.A. În prezent modulele termice se găsesc înregistrate în contabilitatea Primăriei Municipiului Pitești, fiind necesară Hotărârea Consiliului Local Pitești pentru a fi adăugate la Contractul de delegare nr.9/13.09.2010.

Prin adresele noastre nr. 10314/11.10.2012, 2790/26.03.2013, 54722/18.12.2013, 11413/16.12.2014, 43941/05.10.2015, 48625/17.10.2016, 58834/15.12.2017 și 12143/11.12.2018 am informat Primăria Municipiului Pitești despre această situație, dar până acum nu s-a finalizat acțiunea.

2. Conform deciziei nr. 154/27.09.2018 în perioada 01.10.2018 - 14.12.2018 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:

❖ 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.508 situat la subsolul blocului 87;
- Punctul termic nr.511 situat la subsolul Muzeului Județean;
- Punctul termic nr.512 situat în str.I.C.Brătianu în curtea Liceului Armand Călinescu

într-o anexă la subsol;

❖ Din anexa 3 la Contractul de delegare nr.9/13.09.2010 au fost trecute în domeniul privat al Primăriei Municipiului Pitești (administrare) 5 Puncte Termice :

• Punctul termic nr.106 situat în str.Depozitelor într-un imobil aparținând Concoop (actualmente Fedcoop Pitești) conform HCL240/19.06.2014;

- Punctul termic nr.107 situat în strada Depozitelor într-un imobil aparținând S.C Trivale S.A. conform HCL240/19.06.2014;
- Punctul termic nr.301 situat în str.Cîmpulung aparținând Dispensarului Veterinar conform HCL240/19.06.2014;
- Punctul termic nr.709 situat în str.Stadionului aparținând Liceului C.F.R conform HCL69/30.08.2012;
- Punctul termic nr.719 situat în strada Stadionului aparținând Liceului de Petrol conform HCL69/30.08.2012;

În Punctele Termice, mentionate la cele două aliniate 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 și 12143/11.12.2018 am informat Primăria Municipiului Pitești despre situația acestor Puncte Termice și am solicitat scoaterea lor din Contractul de delegare, respectiv din domeniul privat al Primăriei Municipiului Pitești.

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

e) Imobilizări necorporale

- Alte imobilizari necorporale

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

Din categoria imobilizărilor necorporale, pondere importantă au următoarele:

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

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

- Cheltuieli ulterioare

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

f) Creanțele comerciale

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

În anul 2018 au fost înregistrate cheltuieli privind „Pierderi din creanțe și debitori diverși”- nedeductibile fiscal (cont 654.1) în sumă de 247.730,38 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 31.12.2018 ,pentru a evita apariția de erori, au fost anulate „ajustările pentru deprecierea creanțelor-clienți” constituite la 31.12.2017 și au fost constiuite ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în sumă de 2.319.631 lei conform adresei nr.1426/28.02.2019 avizate de 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.

În anul 2017 a fost încheiat contractul de credit nr.PIT3105/20.07.2017 cu Libra Internet Bank , înregistrat la Termo Calor Confort SA Pitești cu nr.121/20.07.2017, iar în anul 2018 a fost încheiat Actul Adițional nr.1/22.05.2018 la contractul de credit nr.PIT3105/20.07.2017 , înregistrat la Termo Calor Confort SA Pitești cu nr.29/22.05.2018.

Obiectul contractului este acordarea unei linii de credit în sumă de 3.000.000 lei , linie ce va fi rambursată în perioada februarie-mai 2019 în 4 rate egale în suma de 750.000 lei. La 31.12.2018 linia de credit era descoperită cu suma de 2.291.315,41 lei.

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 2018 a fost de 257 persoane-salariați cu contracte de munca pe perioadă nedeterminată.

Număr de salariați pe principalele categorii la 31.12.2018:

	<u>31.12.2018</u>
- muncitori	167
- maiștri	7
- TESA	75
TOTAL	249

Nr. crt.	Cheltuieli cu personalul	31.12.2018 (lei)
1	Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	9.842.238
2	Contribuție asiguratorie pentru muncă	225.226
3	Fond susținere persoane cu handicap	218.308
4	Total cheltuieli salariale (9 = suma(1÷3))	10.285.772

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.

La 31.12.2018, Consiliul de Administrație este format din:

- | | |
|-----------------------|--------------|
| - Goncearu Horia Radu | - președinte |
| - Istrate Ion | - membru |
| - Ghiță Marius | - membru |
| - Roșiu Gheorghe | - membru |
| - Stănică Dorin Mirel | - membru |

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

Consiliul de Administrație a delegat conducerea operativă a societății.

Reprezentarea societății este încredințată conducerii operative și curente a societății, care este asigurată la data de 31 decembrie 2018 de:

- Richițeanu Iulian Director General
- Răceanu Liviu Economist Șef

Nota 9

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Principalii indicatori care caracterizează trezoreria societății sunt:

1. Indicatori de lichiditate:

- **indicatorul lichidității curente** 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 (indicatorul capitalului circulant) = Active curente (active 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.	31.12.2017	31.12.2018	Modificări
1.	Active circulante	lei	15.047.973	15.790.315	+ 792.342
2.	Datorii curente	lei	9.112.007	9.153.588	+ 41.581
3.	Lichiditate globală (rând 3 = rând 1 / rând 2)		1,65	1,73	0,08

Se observă îmbunătățirea indicatorului față de anul precedent.

- **indicatorul lichidității imediate (sau 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 și în special - gaze naturale) sau energia electrică etc. Se acceptă doar stocarea unor piese de schimb, materiale, doar ca stocuri de siguranță. De aceea, creșterea valorii stocurilor ar reprezenta un semnal negativ dacă acestea ar avea o altă componentă decât cea formată din piese de schimb, materiale de întreținere și reparații. Nu este permisă depozitarea și neutilizarea materialelor, pieselor de schimb achiziționate, deci valoarea indicatorului lichidității imediate apropiată de cea a indicatorului lichidității curente este un semnal pozitiv pentru tipul de activitate desfășurată de firmă.

Nr. crt.	Elemente	U.M.	31.12.2017	31.12.2018	Modificări
1.	Active circulante	lei	15.047.973	15.790.315	+ 792.342
2.	Stocuri	lei	1.259.538	1.596.156	+ 336.618
3.	Datorii curente	lei	9.112.007	9.153.588	+ 41.581
4.	Lichiditate redusă (rând 4 = (rând 1 – rând 2) / rând 3)		1,51	1,55	+ 0,04

Se observă o ușoară majorare a indicatorului în anul 2018 comparativ cu anul 2017.

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 vânzarilor / stoc mediu

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

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

Nr. crt.	INDICATORI	U.M.	2017	2018	Modificări
1.	Sold mediu clienți	lei	10.109.083	9.759.391	- 349.692
2.	Cifra de afaceri	lei	58.577.378	57.012.880	- 1.564.498
3.	Nr.de zile		365	365	0
4.	Perioada de recuperare a creanțelor (rând 4 = rând 1 / rând 2 x rând 3)	zile	62,99	62,48	- 0,51

Sold mediu clienți (clasa 41):

Anul 2017 = 121.308.991 lei / 12 luni = 10.109.083 lei

Anul 2018 = 117.112.694 lei / 12 luni = 9.759.391 lei

Perioada de recuperare a creanțelor a înregistrat o ușoară diminuare.

- **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.	2017	2018	Modificări
1	Sold mediu furnizori	lei	4.131.174	2.804.857	- 1.326.317
2	Cifra de afaceri	lei	58.577.378	57.012.880	- 1.564.498
3	Număr zile	zile	365	365	0
4	Perioada de rambursare a datoriilor (rând 4 = (rând 1 / rând 2) x rând 3)	zile	25,74	17,96	- 7,78

Sold mediu furnizori (clasa 40):

Anul 2017 = 49.574.083 lei / 12 luni = 4.131.174 lei

Anul 2018 = 33.658.289 lei / 12 luni = 2.804.857 lei

Atât încasarea creanțelor, care a determinat înregistrarea unor disponibilități bănești mai mari față de anul precedent, cât și utilizarea liniei de credit, au condus la plata mai accelerată a facturilor de la furnizori.

- **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.	2017	2018	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	58.577.378	57.012.880	- 1.564.498
2	Imobilizări corporale	lei	4.329.933	4.188.566	- 141.367
3	Viteza de rotație a imobilizărilor corporale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	13,53	13,61	+ 0,08

- **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.	2017	2018	Modificări
1	Cifra de afaceri	lei	58.577.378	57.012.880	- 1.564.498
2	Total active	lei	19.444.177	20.029.405	+ 585.228
3	Viteza de rotație a activelor totale (rând 3 = rând 1 / rând 2)	zile	3,01	2,85	- 0,16

- **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.	2017	2018	Modificări
1	Total active	lei	19.444.177	20.029.405	+ 585.228
2	Total datorii	lei	9.148.917	9.184.156	+ 35.239
3	Solvabilitate globală	Rd1/Rd2	2,13	2,18	+ 0,05

Se observă că indicatorul a înregistrat o îmbunătățire.

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

- **Rentabilitatea capitalului** - profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit / capital angajat ($549.990 / 10.845.249 = 0,05$)

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl raportează societatea la o unitate de resurse investite.

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, precum și distribuția de energie electrică. Producerea energiei electrice a fost oprită începând cu luna aprilie 2014 deoarece s-a închis C.E.T. Găvana. Distribuția energiei electrice a fost oprită începând cu luna octombrie 2018.

Total vânzări

Cifra de afaceri pe anul 2018 este în valoare de 57.012.880 lei și a fost structurată astfel:

➤ vânzare energie electrică	451.345 lei
➤ vânzare energie termică	33.361.619 lei
➤ subvenții pentru energia termică livrată populației	22.774.225 lei
➤ venituri din chirii	41.422 lei
➤ alte venituri	384.269 lei

Avansuri primite

La 31.12.2018 societatea are în sold avansuri primite, astfel:

- pentru energia termică în sumă de 658.350 lei.

Avansuri acordate

Societatea are în sold la 31.12.2018 avansuri acordate în sumă de 1.228.681 lei.

Cheltuieli nedeductibile

Totalul cheltuielilor nedeductibile în sumă de 1.756.569 lei luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2018 sunt:

❖ cheltuieli cu dobânzi/ penalități, amenzi, în sumă de	1 lei
❖ cheltuieli cu pierderile din creanțe și debitori diverși în sumă de	247.730 lei
❖ cheltuieli cu amortizarea contabilă în sumă de	3.090 lei
❖ cheltuieli de exploatare privind provizioane concedii odihna	20.452 lei
❖ cheltuieli pt.ajustare depreciere clienți nedeductibile în sumă de	1.471.645 lei
❖ cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital	3.802 lei
❖ alte cheltuieli de exploatare în sumă de	9.849 lei

Rezultat reportat și rezerve

1. Soldul rezultatului reportat(cont 1171) la data de 31.12.2018 în sumă de 446.377,27 lei provine din „profit nerepartizat” aferent anului 2017 care a fost repartizat la alte rezerve și urmează să constituie sursă proprie de finanțare conform hotărâre AGA nr.2/17.05.2018.

2. La 31.12.2018 societatea a constituit rezervă legală de 27.499 lei reprezentând 5% din profitul contabil al anului 2018, în suma de 549.990 lei.

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, sunt virate furnizorului de energie termică, pentru cantitatea de energie termică livrată populației.

În cursul anului 2018, 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 29.239.438 lei.

Veniturile reprezentând subvenții, înregistrate în anul 2018, sunt în sumă totală de 22.774.225 lei.

Inspectie fiscală

În anul 2018 nu a avut loc nicio inspecție economico-financiară la Termo Calor Confort S.A.

Nota 11

STOCURI

Stocurile la 31.12.2018 sunt în valoare de 1.596.156 lei.

Structura stocurilor este următoarea:

		lei
Nr. crt.	Elemente de stocuri	La 31 dec. 2018
1	Materii prime și materiale	365.753
2	Piese de schimb	0
3	Rechizite	1.425
4	Chimicale pentru procesul de producție	0
5	Materiale recuperabile și re folosibile	143
6	Materiale de natura ob.inventar	154
7	Avansuri pentru stocuri	1.228.681
	T O T A L	1.596.156

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	31.12.2017	31.12.2018
Conturi la bănci în lei	940.404	198.982
Numerar in casierie	21.836	2.571
Numerar la sfârșitul perioadei	962.240	201.553
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
Conturi asimilate	0	0
Numerar și conturi asimilate	962.240	201.553

Nota 13

INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT

Societatea nu are investiții financiare pe termen scurt.

Nota 14

MEDIUL ÎNCONJURĂTOR

În anul 2018 cheltuielile cu protecția mediului au fost în valoare de 7.409 lei și constau în taxe emisii poluanți, măsurători noxe C.T. 910, analiza documentație revizuire autorizație de mediu la C.T. 910.

Director General,
Richițeanu Iulian

Economist Șef,
Răceanu Liviu