

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

încheiate la 31.12.2018

S.C TERMO CALOR CONFORT S.A

S. EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001, de evidență și expertiză contabilă,

Membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008,

16 MAI 2019

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**CATRE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
S.C TERMO CALOR CONFORT S.A**

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C TERMO CALOR CONFORT S.A, cu sediul social în localitatea Pitesti, Str. Calea Bucuresti, bloc U4 mezanin, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 27374805, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

• Total activ	20.029.405 lei
• Total capitaluri proprii:	10.845.249 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	549.990 lei

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

1. **S.C TERMO CALOR CONFORT S.A** are constituită Comisie de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial și un sistem de control intern managerial parțial implementat deoarece sunt implementate 14 standarde din totalul de 16, 2 standarde fiind parțial implementate.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
Privind riscul de neincasare a creantelor <i>In conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare, creantele sunt in suma de 13.992.606 lei si reprezinta un procent semnificativ din totalul activelor societatii, evaluarea acestora implicand un nivel ridicat de judecata profesionala a managementului.</i>	Procedurile noastre de audit au avut ca scop: <ul style="list-style-type: none">- Identificarea creantelor si evaluarea recuperabilitatii creantelor restante : discutii cu conducerea, analiza masurilor luate de recuperare a creantelor, verificarea ajustarilor de valoare pentru deprecierea semnificativa a creantelor.- Asigurarea ca politicile contabile pentru creante sunt conforme cu legislatia in vigoare;

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este sa examinam acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si prezentat daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA**

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA**

pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 17.08.2016 sa auditam situatiile financiare ale S.C TERMO CALOR CONFORT S.A pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2016 pana la 31.12.2018.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis și acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbravei nr.10

Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 8/2001

Auditor,
Stanescu Nicolina
inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul **3961/2011**

Pitesti, 16.05.2019

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Continut raport

Raportul de audit întocmit asupra situațiilor financiare ale S.C TERMO CALOR CONFORT S.A la data de 31 decembrie 2018, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanțul încheiat la 31 decembrie 2018;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2018;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2018;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2018.
- V- Reguli și metode contabile
- VI- Informații complementare

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA**

Anexa nr I

BILANT CONTABIL LA 31.12.2018

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	12/31/2017	12/31/2018	2018/2017	2018-2017
I	TOTAL ACTIV	19,444,177	20,029,405	103.01	585,228
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	4,383,695	4,229,489	96.48	-154,206
	· Imobilizări necorporale	53,762	40,923	76.12	-12,839
	· Imobilizări corporale	4,329,933	4,188,566	96.74	-141,367
	· Imobilizări financiare	0	0	-	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	15,047,973	15,790,315	104.93	742,342
	· Stocuri	1,259,538	1,596,156	126.73	336,618
	· Creanțe	12,826,195	13,992,606	109.09	1,166,411
	· Investiții financiare pe termen scurt	0	0	-	0
	· Casa și conturi de bănci	962,240	201,553	20.95	-760,687
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	12,509	9,601	76.75	-2,908
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	9,112,007	9,153,588	100.46	41,581
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN	821,157	2,949,665	359.21	2,128,508
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	5,895,129	3,813,653	64.69	-2,081,476
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN	2,395,721	2,390,270	99.77	-5,451
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	5,948,475	6,638,087	111.59	689,612
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	10,332,170	10,867,576	105.18	535,406
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	-	0
	*IMPRUMUTURI DI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN	0	0	-	0
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	0	0	-	0
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN	0	0	-	0
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	20,429	22,327	109.29	1,898
9	VENITURI ÎN AVANS	16,481	8,241	50.00	-8,240
	Subvenții pentru investiții	16,481	8,241	50.00	-8,240
	Venituri înregistrate în avans	0	0	-	0
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	9,539,000	9,539,000	100.00	0
	* Nevărsat				
	* Vărsat	9,539,000	9,539,000	100.00	0
11	PRIME DE CAPITAL	0	0	-	0
12	REZERVE din reevaluare	0	0	-	0
13	REZERVE	309,882	337,381	108.87	27,499
14	REZULTATUL REPORTAT	2,180,343	446,377	20.47	-1,733,966
	· Sold creditor		446,377		446,377
	· Sold debitor	2,180,343			-2,180,343
15	REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	· Sold creditor	2,764,969	549,990	19.89	-2,214,979
	· Sold debitor				
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	138,248	27,499	19.89	-110,749
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	10,295,260	10,845,249	105.34	549,989
18	Datorii totale	9,112,007	9,153,588	100.46	41,581
II	TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	19,444,177	20,029,405	103.01	585,228

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2018

Lei

Nr. crt.	EXPLICATIE	Realizari in perioada de raportare		2018 / 2017	2018 - 2017
		12/31/2017	12/31/2018		
1	CIFRA DE AFACERI (a+b+c)	58,577,378	57,012,880	97.33	-1,564,498
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	59,033,066	57,487,816	97.38	-1,545,250
	a.- productia vanduta	32,612,496	34,238,655	104.99	1,626,159
	b.- venituri din vânzarea mărfurilor	0	0	-	0
	c.- venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	25,964,882	22,774,225	87.71	-3,190,657
3	Variația stocurilor	0	0	-	0
	sold creditor				
	sold debitor				
4	Productie realizata de entitate	42,802	60,243	140.75	17,441
5	Alte venituri din exploatare	412,886	414,693	100.44	1,807
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	56,271,938	56,922,770	101.16	650,832
	· Cheltuieli materiale(ct 601- 607+...608)	42,412,482	43,985,068	103.71	1,572,586
	· Cheltuieli cu marfurile	0	0	-	0
	· Cheltuieli cu personalul	9,939,769	10,285,772	103.48	346,003
	· Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	588,118	668,943	113.74	80,825
	· Ajustari de valoare privind activele circulante	1,239,768	180,134	14.53	-1,059,634
	· Alte cheltuieli din exploatare	2,071,372	1,800,955	86.95	-270,417
	· Cheltuieli prestatii externe	1,183,861	1,096,336	92.61	-87,525
	· Cheltuieli cu impozite si taxe	408,172	493,665	120.95	85,493
	· Alte cheltuieli	479,339	210,954	44.01	-268,385
	· Ajustari privind provizioanele	20,429	1,898	9.29	-18,531
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	2,761,128	565,046	20.46	-2,196,082
8	VENITURI FINANCIARE	7,377	4,889	66.27	-2,488
9	CHELTUIELI FINANCIARE	3,536	19,945	564.06	16,409
10	REZULTAT FINANCIAR	3,841	-15,056	-391.98	-18,897
14	VENITURI TOTALE	59,040,443	57,492,705	97.38	-1,547,738
15	CHELTUIELI TOTALE	56,275,474	56,942,715	101.19	667,241
16	REZULTAT BRUT	2,764,969	549,990	19.89	-2,214,979
17	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	-	0
18	REZULTAT NET	2,764,969	549,990	19.89	-2,214,979

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Anexa nr.III

**SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 .12. 2018**

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Capital subscris nevarsat	0			0
Capital subscris varsat	9,539,000	0	0	9,539,000
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	309,882	27,499	0	337,381
Alte rezerve	0	0	0	0
Rezultat reportat	2,180,343	0	2,626,720	-446,377
Rezultatul exercițiului - profit	2,764,969	59,898,486	62,113,465	549,990
Repartizarea profitului	138,248	27,499	138,248	27,499
Total	10,295,260	59,898,486	59,348,497	10,845,249

La 31.12.2018 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu 549.989 lei față de aceeași perioadă a anului precedent, în principal datorită repartizării profitului.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2018**

Metodă indirectă

- lei -

FLUXUL DE NUMERAR	12/31/2017	12/31/2018
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	2,764,969	549,990
(+) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg in cursul per.	588,118	668,943
(-) Variatia stocurilor	41,512	-336,618
(-) Variatia creantelor	-748,397	-1,166,411
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-2,805,601	-2,081,476
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	-159,399	-2,365,572
(-) Variatia activelor imobilizate	-956,053	-514,737
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-956,053	-514,737
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	619,979	2,128,508
(+) Variatia altor datorii	121,631	-5,451
(+) Variatia capitalului social	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	741,610	2,123,057
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-834,041	-6,343
(-) Variatia altor elemente de activ	2,791	2,908
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-831,250	-3,435
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	-1,205,092	-760,687
Disp. la inceput perioada	2,167,332	962,240
Disp. la sfarsit perioada	962,240	201,553

Din tabloul fluxurilor de trezorerie, rezulta scaderea disponibilitatilor banesti la 31.12.2018 fata de 31.12.2017 cu 760.687 lei (79,05%).

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

REGULI ȘI METODE CONTABILE

1. Informații generale

S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A. este persoana juridică română constituită prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Pitești nr.283/12.08.2010 având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

Principalul obiect de activitate al S.C. Termo Calor Confort S.A. este producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice pentru consumatorii racordați la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică din municipiul Pitești și comuna Mărăcineni, în conformitate cu prevederile contractului de delegare a gestiunii nr. 9/13.09.2010 încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de utilități publice pentru serviciul de producere, transport, distribuție și furnizare de energie termică în sistem centralizat „TERMOSERV ARGES”.

Datele de identificare ale entității sunt:

- Sediul S.C TERMO CALOR CONFORT S.A : orașul Pitești, Str. Calea București, bloc U4 Mezanin, județul Argeș.
- Cod unic de înregistrare : RO27374805/10.09.2010
- Înregistrare Registrul Comerțului : J03/880/10.09.2010
- Domeniul de activitate preponderent: Cod CAEN: 3530

2. Bazele prezentării

Situațiile financiare (anexele I,II,III IV) sunt prezentate în lei, moneda națională. Societatea își are organizată contabilitatea, în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România.

Conform Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014, societatea a aplicat Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

3. Politici contabile semnificative :

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii și detinute pe o perioadă mai mare de un an. Ele se evaluează la costul de achiziție sau la costul de producție.

3.1. IMOBILIZĂRI:

3.1.1. Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achiziție, cost producție, la valoarea de aport stabilită în urma evaluării, la valoarea justă).

Imobilizările corporale, aparținând societății sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile intinerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanță redusă sunt incluse în cheltuielile de intinerire pe măsura apariției lor.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

3.1.2. Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

3.1.3. Imobilizările în curs sunt evidențiate în contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlul oneros) și la cost de producție (cele procurate în regie proprie). Nu se amortizează imobilizările în curs conform legislației în vigoare.

3.1.4. Imobilizările financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

3.2.STOCURI :

Inregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferurilor riscurilor și beneficiilor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei identificării specifice.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În condițiile folosirii inventarului permanent, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ cât și valoric.

3.3.DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :

Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil în ultima zi bancară a lunii în cauză, a disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

3.4.CLIENȚI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea clienților se înregistrează operațiunile privind vânzarile, respectiv livrarile de marfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

3.5.FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE:

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respectiv achizitiile de marfuri si produse precum si alte operatiuni similare efectuate.O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.6.AMORTIZARE:

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratele utile de viață utilizate pentru calculul amortizării sunt cele prevăzute prin HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe .

3.7.PROVIZIOANE :

Societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli la 31.12.2018 in suma de 22.327 lei.

3.8.CAPITALURILE PROPRII:

În *capitalurile proprii* sunt incluse : aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

3.9.RECUNOAȘTEREA VENITURILOR:

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină, întreprinderii și valoarea beneficiilor poate fi calculată în mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul riscurilor și beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute în perioada la care se referă.

3.10.ESTIMĂRI UTILIZATE :

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingentate la data întocmirii situațiilor financiare si cheltuielilor raportate pentru perioada respectivă.

Astfel, efectele tranzacțiilor si altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile si evenimentele se produc (si nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

3.11.PERMANENȚA METODELOR

In timpul anului societatea a folosit aceleași metode privind înregistrarea în contabilitate.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

Note asupra bilanțului

1. IMOBILIZARI:

În anul 2018 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

lei

Elemente de active	Valoarea bruta			
	Sold 01 ian	Cresteri	Reduceri	Sold 31.dec
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=1+2-3</i>
Imobilizari necorporale	209,787	5,390	3,620	211,557
Imobilizari corporale	7,282,281	1,235,102	741,115	7,776,268
Imobilizari financiare	0	0	0	0
TOTAL	7,492,068	1,240,492	744,735	7,987,825

lei

Elemente de active	Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold 01 ian	Ajustari	Red sau rel	Sold 31.dec
<i>0</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8=5+6-7</i>
Imobilizari necorporale	156,025	18,229	3,620	170,634
Imobilizari corporale	2,952,348	650,713	15,359	3,587,702
Imobilizari financiare	0	0	0	0
TOTAL	3,108,373	668,942	18,979	3,758,336

Pana la 31.12.2018, entitatea a înregistrat intrări de active imobilizate în sumă totală de 1.240.492 lei, constând în:

- ⇒ imobilizari corporale în suma de 1.235.102 lei, din care :
 - cladiri, constructii : 116.253 lei
 - instalații tehnice și mașini: 665.942 lei
 - imobilizări corporale în curs 452.907 lei
- ⇒ Imobilizari necorporale în suma de 5.390 lei.
- ⇒ Imobilizări financiare 0 lei

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active in suma totala de 744.735 lei, localizate la:

- ⇒ imobilizari corporale in suma de 741.115 lei , din care :
 - instalații tehnice și mașini: 11.662 lei;
 - imobilizari corporale in curs 721.953 lei;

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA**

- alte instalatii, utilaje, mobilier 7.500 lei.
- ⇒ Imobilizari necorporale în suma de 3.620 lei.
- ⇒ Imobilizări financiare 0 lei

Amortizarea pe cumulat este calculată conform Legii 15/1994 după metoda liniară și cuprinde exclusiv pe cea înregistrată pe cheltuieli.

Imobilizările corporale si necorporale:

	CLĂDIRI Constructii	Terenuri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje, mob.	imob corp in curs	Imobilizari necorporale	TOTAL
Valoare de inventar							
Sold la 01.01.2018	1,232,949	0	5,407,945	73,166	568,221	209,787	7,492,068
intrări în cursul anului	116,253	0	665,942	0	452,907	5,390	1,240,492
iesiri in curs an	0	0	11,662	7,500	721,953	3,620	744,735
 sold la 31.12.2018	1,349,202	0	6,062,225	65,666	299,175	211,557	7,987,825
Amortizare la :							
Sold la 01.01.2018	336,131	0	2,570,236	45,981	0	156,025	3,108,373
intrări în cursul anului	73,619	0	570,266	6,828	0	18,229	668,942
iesiri in curs an	0	0	11,662	3,697	0	3,620	18,979
 la 31.12.2018	409,750	0	3,128,840	49,112	0	170,634	3,758,336
valoarea rămasă la :							
1/1/2018	896,818	0	2,837,709	27,185	568,221	53,762	4,383,695
12/31/2018	939,452	0	2,933,385	16,554	299,175	40,923	4,229,489

Imobilizările financiare :

La 31.12.2018 societatea nu înregistrează imobilizari financiare.

2.- STOCURI:

La data de 31.12.2018 stocurile societății au însumat: **1.596.156 lei**, comparativ cu **1.259.538 lei** la începutul perioadei.

Situația acestora în structură, față de începutul perioadei, se prezintă astfel:

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Stoc la 01.01.2018	Stoc la 31.12.2018	Diferente 12.2018- 01.2018
1	Materii prime și materiale	369,092	367,320	-1,772
	- procent in total stocuri	29.30	23.01	
2	Obiecte de inventar	1,164	154	-1,010
	- procent in total stocuri	0.09	0.01	
3	Produse si lucrari in curs de executie	0	0	0

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA**

	- procent in total stocuri	0.00	0.00	
4	Servicii in curs de executie	0	0	0
	- procent in total stocuri	0.00	0.00	
5	Produse aflate la terti	0	0	0
	- procent in total stocuri	0.00	0.00	
6	Marfuri	0	0	0
	- procent in total stocuri	0.00	0.00	
7	Ambalaje	0	0	0
	- procent in total stocuri	0.00	0.00	
8	Avansuri	889,282	1,228,682	339,400
	- procent in total stocuri	70.60	76.98	
	TOTAL	1,259,538	1,596,156	336,618
	% totala	100.0	100.0	0

Ponderea in cadrul stocurilor o detin furnizorii – debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor (76,97%), materii prime și materiale consumabile (23,01 %) etc.

3.SITUAȚIA CREANȚELOR :

La 31.12.2018, creanțele au însumat 13.992.606 lei, în creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 1.166.411 lei (9,09%).

CREANTE	lei		
	SOLD LA 31 decembrie 2018 (col 2+3)		
	total	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care :	13.992.606	11.310.208	2.682.398
Clients	11.884.062	9.201.664	2.682.398
Debitori diversi	185.363	185.363	0
Subventii de incasat	415.096	415.096	0
TVA neexigibil	175.216	175.216	0
TVA de recuperat	453.419	453.419	0
Alte creante privind bugetul statului	870.991	870.991	0
Alte creante imobilizate - garantii	8.459	8.459	0
Alte creante	0	0	0

Din total creanțe înregistrate la data de 31.12.2018, 84,93% reprezintă clienți neincasați, 2,96% subvenții de incasat, 6,22% alte creanțe privind bugetul statului, 1,32% debitori diversi.

4.CAPITALURILE PROPRII:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008

5.SITUAȚIA DATORIILOR :

La 31.12.2018 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 9.153.588 lei, in crestere fata de inceputul perioadei cu 41.581 lei (0,46 %).

lei

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2018 (col 2+3)			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	9,153,588	9,153,588	0	0
Furnizori	2,689,035	2,689,035	0	0
Furnizori - facturi nesoite	1,116,618	1,116,618	0	0
Datorii fata de bugete	1,779,351	1,779,351	0	0
Clientsi creditorii	658,351	658,351	0	0
Credite bancare	2,291,315	2,291,315	0	0
Garantii de buna executie -investitii	112,134	112,134	0	0
Alti creditorii	506,784	506,784	0	0

Ponderea in total datorii o detin furnizorii 41,58%, credite bancare 25,03%, datorii fata de bugete 19,43%, clienti creditorii 7,19%.

6 . DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:

Disponibilitatile societatii la 31.12.2018 totalizează 201.553 lei, inregistrându-se o scadere cu 760.687 lei (79,05%).

Disponibilitatile in valuta existente in cont la 31.12.2018 au fost evaluate la cursul de schimb comunicat de BNR.

7. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli la 31.12.2018 in suma de 22.327 lei.

B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

8.VENITURILE,CHELTUIELILE ȘI REZULTATELE PE ACTIVITATE:

Structura veniturilor și a cheltuielilor pe activități este prezentată în **Anexa II** la prezentul raport.

În sinteză situația veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului financiar înregistrat în anul 2018 se prezintă după cum urmează:

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA**

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2018/ 2017	2018 - 2017
		12/31/2017	12/31/2018		
1	CIFRA DE AFACERI	58,577,378	57,012,880	97.33	-1,564,498
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	59,033,066	57,487,816	97.38	-1,545,250
3	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	56,271,938	56,922,770	101.16	650,832
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	2,761,128	565,046	20.46	-2,196,082
5	VENITURI FINANCIARE	7,377	4,889	66.27	-2,488
6	CHELTUIELI FINANCIARE	3,536	19,945	564.06	16,409
7	REZULTAT FINANCIAR	3,841	-15,056	-391.98	-18,897
8	VENITURI TOTALE	59,040,443	57,492,705	97.38	-1,547,738
9	CHELTUIELI TOTALE	56,275,474	56,942,715	101.19	667,241
10	REZULTAT BRUT	2,764,969	549,990	19.89	-2,214,979
11	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	-	0
12	REZULTAT NET	2,764,969	549,990	19.89	-2,214,979

Cifra de afaceri a anului 2018 în valoare totală de **57.012.880** lei provine din desfășurarea următoarelor activități:

Lei

<i>Explicație</i>	<i>12/31/2018</i>	<i>%</i>
CIFRA DE AFACERI - total din care	57,012,880	100.0
Venituri din vanzarea prod reziduale 703	990	0.00
Venituri din vanzarea si distributia energiei 704	33,812,963	59.31
Venituri din studii si cercetari 705	0	0.00
Venituri din redevente chirii 706	41,422	0.07
Total venituri prod vanduta	33,854,385	59.38
Venituri din activitati diverse	383,279	0.67
Venituri din subventii de exploatare 741	22,774,225	39.95

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA**

9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. crt.	Explicație	Mod calcul	12/31/2018		Valori optime
			realizari		
I. INDICATORI DE LICHIDITATE					
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	<u>Active circulante</u> Datorii curente	<u>15,790,315</u> 9,153,588	1.73	.1 - 2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	<u>Active circulante - Stocuri</u> Datorii curente	<u>14,194,159</u> 9,153,588	1.55	0,8 - 1,5
3	Rata generala a indatorarii	<u>Datorii totale</u> Capital propriu	<u>9,153,588</u> 10,845,249	0.84	.1 - 3
4	Solvabilitate patrimoniala	Capital propriu * 100 Total pasiv	<u>10,845,249</u> * 100 20,029,405	54.15	> 30 %
II. INDICATORI DE GESTIUNE					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	<u>Cifra de afaceri neta</u> Stoc mediu global	<u>57,012,880</u> 1,427,847	39.93	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	<u>Stoc mediu global x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>1,427,847</u> * 365 57,012,880	9.17	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	<u>Sold mediu clienti x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>4,231,425</u> *365 57,012,880	27.16	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri neta</u> Active imobilizate	<u>57,012,880</u> 4,229,489	13.48	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelo totale	<u>Cifra de afaceri neta</u> Active totale	<u>57,012,880</u> 20,029,405	2.85	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	<u>Sold mediu furnizori x 365</u> Cifra de afaceri neta	<u>3,616,658</u> *365 57,012,880	23.22	valoare mai mica II.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
1	Rata rentabilitatii profitului din exploatare	<u>Profit din exploatare * 100</u> Active totale	<u>565,046</u> * 100 20,029,405	2.82	
2	Rata rentabilitatii profitului net	<u>Profit net * 100</u> Active totale	<u>549,990</u> * 100 20,029,405	2.75	
3	Rata profitului brut	<u>Profit brut</u> * 100 Cifra de afaceri neta	<u>549,990</u> * 100 57,012,880	0.96	
4	Rata rentabilității veniturilor	<u>Profit brut</u> x 100 = Venituri totale perioada	<u>549,990</u> * 100 57,492,705	0.96	
5	Rata rentabilității capitalului	<u>Profit brut</u> x 100 = Capital propriu	<u>549,990</u> * 100 10,845,249	5.07	
6	Rentabilitate in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete	<u>Profit net</u> x 100 = Cifra de afaceri	<u>549,990</u> * 100 57,012,880	0.96	
7	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	<u>Total venituri</u> x 100 = Total cheltuieli	<u>57,492,705</u> * 100 56,942,715	100.97	

I.Indicatori de lichiditate

I.1.Indicatorul lichidității generale = active curente/ datorii curente = 1,73

Valoarea recomandata acceptabila este cuprinsa între valoarea de 0,1 și 3 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008

1.2.Indicatorul lichiditatii imediate = Active curente – stocuri / Datorii curente = 1,55.

Acest indicator este numit și test acid și arată posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile curente din creanțele și disponibilitățile care sunt active ușor realizabile care nu mai necesită alte cheltuieli suplimentare, respectiv se consideră că nu va apela la stocuri pentru transformarea acestora in disponibilități .

2.Indicatori de risc

2.1.Rata generala a indatorarii

Datorii totale/capital propriu = 0,84

Valoarea recomandată acceptabilă este cuprinsă între valoarea de 0,1 și 2 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

Acest indicator mai este cunoscut și sub denumirea de "*rată de levier*" și exprimă îndatorarea totală (*pe termen scurt, mediu și lung*) a entității în raport cu capitalul propriu.

Rezultatul trebuie să fie subunitar, o valoare supraunitară însemnând un grad de îndatorare ridicat. O valoare ce depășește 2,00 exprimă un grad foarte ridicat de îndatorare, societatea putându-se afla chiar in stadiul de faliment iminent dacă rezultatul depășește de cateva ori pragul de 2,33. Nu este cazul SC TERMO CALOR CONFORT SA care are un indicator subunitar, situându-se în limitele recomandate.

3. Indicatorii de gestiune

Din analiza indicatorilor de gestiune s-a desprins concluzia că viteza de rotație a stocurilor este satisfăcătoare (40 zile), numărul zilelor de stocare este de 9 zile iar furnizorii sunt plătiți la un număr de 23 zile.

Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

4. Indicatorii de profitabilitate

Exprimă eficienta entității în realizarea de profit din resursele disponibile. Din analizele efectuate s-a constatat că entitatea are posibilitatea obținerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este de 0,97 ori mai mare .

C.REFERIRI CU PRIVIRE LA :

10.STRUCTURA ȘI EVOLUȚIA NUMĂRULUI DE SALARIAȚI

Nr mediu la 31.12.2017	Nr mediu la 31.12.2018
268	257

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

11. CAPITALUL SOCIAL SI STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2018:

La data de 31.12.2018, capitalul social varsat este de 9.539.000 lei, respectiv un numar de 953.900 lei actiuni cu o valoare nominala de 10 lei.

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr crt	Nume și prenume actionari	% din capitalul social	Nr. actiuni	Valoare totala (lei)
1	2	3	4	5
1	Municipiul Pitesti	99,7274	951.300	9.513.000
2	Orasul Topoloveni	0,1363	1.300	13.000
3	Comuna Maracineni	0,1363	1.300	13.000
	TOTAL	100	953.900	9.539.000

12. CONDUCEREA SOCIETATII :

Conducerea societății conform statutului a fost asigurata de :

- Adunarea Generală a Acționarilor care in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare si actul constitutiv al S.C. TERMO CALOR CONFORT S.A. decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.

- Consiliul de Administratie
 - Goncearu Horia - Presedinte
 - Ion Istrate -Membru
 - Ghita Marius -Membru
 - Rosiu Gheorghe -Membru
 - Stanica Dorin Mirel -Membru

- Conducerea executiva este formata din :
 - Director General - Richiteanu Iulian
 - Economist Sef - Raceanu Marian Liviu

13.ÎNTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ

Situațiile financiare pe anul 2018 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată, O.M.F.P.nr. 1802/2014 și alte reglementări în vigoare.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2018.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare și Registrul Inventar.

Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

***Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la SC TERMO CALOR CONFORT SA***

Pentru elementele de patrimoniu sunt stabilite responsabilități gestionare.

Potrivit Deciziei de inventariere nr. 49/27.09.2018 emisă de conducerea societății s-au constituit subcomisii de inventariere pe gestiuni și la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2018. Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de Administratie si inregistrate in evidenta contabila la 31.12.2018.

14 EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2018.

**In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbravei nr.10**

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiar
din Romania cu numarul 8/2001

**Auditor,
Stanescu Niculina**
inregistrat la Camera Auditorilor Financiar
din Romania cu numarul **3961/2011**

Pitesti, 16.05.2019

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești