

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/29.11.2014 cu modificările și completările ulterioare; OMFP nr. 2861/2009, Legea Contabilității nr.82/1991 (republicată), OMFP nr. 470/11.01.2018.

Înregistrările contabile se efectuează în lei românești, în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată care este suma facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea creanțelor clienți.

Determinarea provizionului s-a făcut pe baza analizei tuturor sumelor restante neîncasate la sfârșitul anului.

Numerarul și echivalentul de numerar sunt înregistrate în bilanț la valoarea consemnată în conturile contabile.

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice sunt recunoscute ca și imobilizări necorporale. Acestea se amortizează pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestor programe care nu depășește 3 ani.

Alte imobilizări necorporale – licențe pentru programe informatice și pentru producerea energiei electrice și termice. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este verificată anual și ajustată din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se consideră că este necesar.

Imobilizările corporale și terenurile sunt înregistrate la cost de achiziție. Imobilizările corporale au fost reevaluate prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți în Hotărârile de Guvern 26/1991, 500/1994, 983/1998.

Diferențele rezultate în urma reevaluărilor efectuate înregistrate inițial în rezerve din reevaluare ulterior au fost transferate în capital social. Reevaluările făcute în baza HG 403/2000 sunt înregistrate în contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

Surplusul din reevaluare aferent reevaluarilor din 2002-2012 a fost transferat in contul 1175 „Rezultatul reportat provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare”.

Reparațiile și întreținerea mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli în momentul când se efectuează.

Modernizările și îmbunătățirile efectuate la mijloace fixe măresc valoarea acestora.

Obiectele de inventar se trec pe cheltuieli în momentul dării în folosință.

Mijloacele fixe sunt înregistrate pe 3 grupe:

- Construcții ;
- Instalații tehnice, mijloace de transport;
- Mobilier, aparatura birotică, echipament de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale.

Amortizarea se face prin metoda liniară de-a lungul duratei normale de serviciu a activelor conform Legii 15/1994 cu modificările ulterioare.

Stocurile sunt înregistrate la prețul de achiziție, iar consumul se face pe baza principiului FIFO (primul intrat primul ieșit).

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizată anticipată.

Împrumuturile sunt înregistrate la suma primită, separat de cheltuielile pentru contractarea lor.

Veniturile pentru energia termică livrată sunt înregistrate în momentul facturării, iar cele provenite din vânzări de deșuri în momentul prestării, respectiv livrării.

Cifra de afaceri rezultă din activitatea de producere a energiei termice, electrice și valorificării de deșuri rezultate din activitatea de reparații și întreținere.

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate clienților exclusiv TVA.

Costurile cu dobânzile aferente împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul achitării lor.

DIRECTOR GENERAL,  
Serpe Emil

DIRECTOR ECONOMIC,  
Iovu Mihaela



*Handwritten signature*

## NOTA 7

### ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

CLT COLTERM SA s-a înființat în baza Hotărârii Consiliului Local Timișoara nr.313/16.12.2003 având ca acționar unic Consiliul Local al Municipiului Timișoara și un capital social la înființare de 102.259.900 lei împărțit în 1.022.599 acțiuni cu o valoare de 100 lei fiecare.

Începând cu 01.01.2004 Compania Locala de Termoficare SA Timișoara s-a constituit prin fuziunea dintre SC Termocet 2002 SA și SC Calor SA Timișoara.

Conform HCA nr.4/22.11.2005 capitalul social a fost majorat cu 1.249.800 lei.

În anul 2009 respectiv în luna mai capitalul social a fost diminuat prin HCL 211/26.05.2009 cu valoarea de 16.656.402,25 lei, iar în luna august prin HCL nr. 274/28.07.2009 cu valoarea de 606.402,70 lei rezultând o diminuare totală de 17.262.804,95 lei.

În luna decembrie 2009 Primaria Timișoara majorează cu OP 295/27.11.2009 capitalul social cu suma de 4.95 lei pentru păstrarea valorii nominale a unei acțiuni de 100 lei.

Capitalul social de la 31.12.2009 a fost de 86.246.900 lei împărțit în 862.469 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare.

Prin Hotărârea Consiliului Local nr 202/15.11.2016 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 83.950.000 lei cu condiția asigurării în bugetul local a sursei de finanțare, în funcție de posibilitățile bugetare, pe parcursul a 4 (patru) ani calendaristici, începând cu anul 2017. Până la data de 31.12.2017 societatea noastră a încasat din majorare de capital social suma de 25.185.000 lei.

Capitalul social subscris varsat la 31.12.2017 este de 111.431.900 lei împărțit în 1.114.319 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare.

DIRECTOR GENERAL,  
Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,  
Iovu Mihaela

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Iovu Mihaela.

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page.



**NOTA 8**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI  
DIRECTORII  
2017**

lei

<b>EXPLICATII</b>							
SALARIZAREA DIRECTORILOR SI ADMINISTRATORILOR -obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori si administratori: *obligație totala pentru fiecare categorie	990.891						
-valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercițiului: *rata dobânzii *principalele cauze ale creditului *suma rambursata pana la acea data	-						
-obligatii viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere in numele acestora	-						
SALARIATI: - număr mediu aferent exercițiului	815						
-număr mediu (fiecare categorie)	<table border="0"> <tr> <td>Maiștri</td> <td align="right">35</td> </tr> <tr> <td>Muncitori</td> <td align="right">575</td> </tr> <tr> <td>TESA</td> <td align="right">205</td> </tr> </table>	Maiștri	35	Muncitori	575	TESA	205
Maiștri	35						
Muncitori	575						
TESA	205						
-salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului	32.969.380						
-cheltuieli cu asigurările sociale	7.808.116						
-alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii							

DIRECTOR GENERAL,  
Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,  
Iovu Mihaela

## NOTA 9

### INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI 31.12.2017

#### 1. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{189.815.684}{223.730.673} = 0,85$$

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{189.815.684 - 37.434.445}{223.730.673} = \frac{152.381.239}{223.730.673} = 0,68$$

#### 2. INDICATORI DE RISC

$$\text{a) Indicatorul gradului de indatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = 0 \%$$

Unde:

$$\text{Capital împrumutat} = \text{Credite peste un an} = 0$$

$$\text{Capital angajat} = \text{Capital propriu} + \text{capital împrumutat} = 117.732.675 + 0 = 117.732.675$$

#### 3. INDICATORI DE ACTIVITATE

$$\text{a) Viteza de rotație a debitelor - clienți} = \frac{\text{sold mediu clienți}}{\text{cifra de afaceri} + \text{TVA}} \times 365 \text{ zile} :$$

$$\text{- clienți} \quad \frac{21.663.266 \times 365}{195.850.043} = \frac{7.907.092.090}{195.850.043} = 40 \text{ zile}$$

$$\text{- clienți + subvenții} \quad \frac{48.713.282 \times 365}{195.850.043} = \frac{17.780.347.930}{195.850.043} = 91 \text{ zile}$$

$$\text{b) Viteza de rotație a creditelor- furnizor} = \frac{\text{Sold mediu furniz.}}{\text{Cifra de afaceri} + \text{TVA}} \times 365 \text{ zile} =$$

$$= \frac{145.106.483 \times 365}{195.850.043} = \frac{52.963.866.295}{195.850.043} = 270 \text{ zile}$$

c) **Viteza de rotație a activelor imobilizate** =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$  =  $\frac{164.579.868}{196.467.870}$  = 0,84

d) **Viteza de rotație a activelor totale** =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$  =  $\frac{164.579.868}{386.283.554}$  = 0,43

DIRECTOR GENERAL,  
Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,  
Iovu Mihaela

A blue handwritten signature.

A blue handwritten signature.

## NOTA 10

### ALTE INFORMATII

#### **a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderilor**

Societatea are ca scop producerea și furnizarea energiei electrice, producerea, dispecerizarea, transportul și furnizarea energiei termice prin efectuarea cu respectarea legislației în vigoare, de acte de comerț corespunzătoare obiectului de activitate.

-Sediul social: Timișoara Str.Episcop Joseph Lonovici nr.4

-CLT Colterm SA este persoana juridica română, având formă societate comercială cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

Capitalul social varsat la 31.12.2017 este de 111.431.900 lei, valoarea unei acțiuni fiind de 100 lei.

#### **b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.**

Unitatea nu are filiale și nu deține titluri de participare strategice.

#### **c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o moneda străină.**

Cheltuielile facturate într-o monedă străină au fost înregistrate în contabilitate în lei la cursul BNR de la data facturii.

#### **d) Informații referitoare la impozitul pe profit.**

Unitatea înregistrează la 31.12.2017 o pierdere în valoare de 3.233.541 lei. Nu s-au înregistrat cheltuieli excepționale.

#### **e) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri înregistrată la 31.12.2017 este de 164.579.868 lei.

Toate operațiunile economice au avut loc pe piața internă.

#### **f) Cheltuieli cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional.**

Societatea nu a avut asemenea operațiuni

#### **g) Onorariile platite auditorilor**

Societatea a achitat suma de 17.850 lei (TVA inclus) aferentă auditului financiar pentru anul 2016.

**h)Angajamente acordate**

Nu este cazul.

**i)Angajamente primite - 2017**

Pentru desfășurarea activității curente SC Colterm SA are contractate linii de credit de la :

- BCR în sumă de 8.879.237 lei cu scadență finală la 15.06.2018
- Banca Transilvania în sumă de 2.000.000 lei care a fost rambursat în totalitate în an 2017.

În anul 2012 CLT Colterm SA a contractat de la Bancpost un credit pentru investiții pe termen mediu de 5 ani în suma de 32.482.251 lei. Până la 31.12.2017 s-a rambursat suma de 32.476.480.57 lei rămânând de rambursat suma 5.770,43 lei. Creditul este garantat cu bilete la ordin avalizate de Consiliul Local Timisoara.

DIRECTOR GENERAL,  
Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,  
Iovu Mihaela