

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2019

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. 10/03.01.2019.

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 și reevaluările ulterioare anului 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,

ȘERPE EMIL



DIRECTOR ECONOMIC,

SILAȘ CĂLIN-GEORGE

**Intocmit,
Șef Departament Contabilitate
Șuta Elena-Felicia**

NOTA 7

ACȚIUNI SI OBLIGAȚIUNI

2019

CLT COLTERM S.A. 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 S.A. Timișoara s-a constituit prin fuziunea dintre SC Termocet 2002 S.A. și SC Calor S.A. 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 31.12.2019, societatea a încasat din majorare de capital social, suma de **60.079.000 lei**.

Capitalul social la **31.12.2019** este de **170.196.900 lei**, din care capitalul subscris vărsat este de **146.325.900 lei** împartit în **1.463.259** acțiuni cu o valoare nominală de **100 lei** fiecare.

DIRECTOR GENERAL,

ȘERPE EMIL



DIRECTOR ECONOMIC,

SILAȘ CĂLIN-GEORGE

Întocmit,
Șef Departament Contabilitate
Șuta Elena-Felicia

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI
DIRECTORII
2019**

lei

EXPLICATII							
SALARIZAREA DIRECTORILOR SI ADMINISTRATORILOR -obligații contractuale cu privire la plăta pensiilor către foștii directori si administratori: *obligație totala pentru fiecare categorie	1.182.405						
-valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercițiului: *rata dobânzii *principalele cauze ale creditului *suma rambursată până la acea dată	-						
-obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere in numele acestora	-						
SALARIATI: - număr mediu aferent exercițiului	820						
-număr mediu (fiecare categorie)	<table border="0"> <tr> <td>Maiștri</td> <td align="right">26</td> </tr> <tr> <td>Muncitori</td> <td align="right">574</td> </tr> <tr> <td>TESA</td> <td align="right">220</td> </tr> </table>	Maiștri	26	Muncitori	574	TESA	220
Maiștri	26						
Muncitori	574						
TESA	220						
-salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului	41.942.852						
-cheltuieli cu asigurările sociale	970.317						
-alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii							

DIRECTOR GENERAL

ȘERPÊ EMIL



DIRECTOR ECONOMIC,

ȘILAȘ CĂLIN-GEORGE

Întocmit,

**Șef Departament Contabilitate
Șuta Elena-Felicia**

NOTA 9

INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

31.12.2019

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{240.875.978}{277.929.111} = 0,87$$

$$\begin{aligned} \text{b) Indicatorul lichidității imediate} &= \frac{\text{Active curente- stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{240.875.978 - 20.337.069}{277.929.111} \\ &= \frac{220.538.909}{277.929.111} = 0,79 \end{aligned}$$

2. INDICATORI DE RISC

$$\text{a) Indicatorul gradului de îndatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = 39,70 \%$$

Unde:

Capital împrumutat = Credite peste un an = 34.689.261

Capital angajat = Capital propriu + capital împrumutat = 52.680.145 + 34.689.261 = 87.369.406

3. INDICATORI DE ACTIVITATE

$$\text{a) Viteza de rotație a debitelor – clienți} = \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri + TVA}} \times 365 \text{ zile :}$$

$$\begin{aligned} \text{-clienți} & \quad \frac{34.264.682}{230.995.841} \times 365 = \frac{12.506.608.930}{230.995.841} = 54 \text{ zile} \end{aligned}$$

-clienți + subvenții $\frac{67.918.661}{230.995.841} \times 365 = \frac{24.790.311.265}{230.995.841} = 107$ zile

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

= $\frac{155.676.146}{230.995.841} \times 365 = \frac{56.821.793.290}{230.995.841} = 246$ zile

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{194.114.152}{208.316.590} = 0,93$

d) Viteza de rotație a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{194.114.152}{449.192.568} = 0,43$

DIRECTOR GENERAL,

ȘERPE EMIL



DIRECTOR ECONOMIC,

SILAȘ CĂLIN-GEORGE



Întocmit,
Șef Departament Contabilitate
Șuta Elena-Felicia



NOTA 10

EVENIMENTE ULTERIOARE

ANULUI 2019

1. Un eveniment major care a intervenit în desfășurarea activității Companiei Locale de Termoficare Colterm S.A., în anul 2020, a fost declararea, de către Organizația Mondială a Sănătății, în data de 11 Martie 2020, a pandemiei Covid-19, provocată de coronavirusul SARS-Cov-2, urmată de instituirea Stării de Urgență pe teritoriul României, în baza Decretului Președintelui Nr. 195/2020, începând cu data de 16 Martie 2020.

Pentru respectarea măsurilor impuse de autorități, Compania Locala de Termoficare Colterm S.A., și-a restructurat parțial activitatea, prin reducerea temporară a activității și trecerea prin rotație a angajaților în șomaj tehnic, în perioada martie 2020 - mai 2020, în vederea respectării măsurilor de distanțare socială, pentru prevenirea contaminării cu noul coronavirus. Menționăm faptul că, în această perioadă nu s-au făcut reduceri de personal în cadrul companiei.

Având în vedere faptul că activitatea principală a companiei o reprezintă furnizarea energiei termice și a apei calde către populație, agenți economici și instituții bugetare, în primele 3 luni ale anului 2020, Colterm S.A. și-a desfășurat activitatea la cote maxime și a înregistrat un profit de 9.512.061 lei.

Pentru respectarea tuturor măsurilor de prevenire și a controlului infectării cu noul virus pandemic, Colterm S.A. a desfășurat ample acțiuni de înștiințare a angajaților, a făcut cursuri de sănătate în muncă și a testat angajații, în vederea verificării asimilării de cunoștințe de către aceștia. Colterm S.A. a cumpărat produse igienice, dezinfectanți și termometre pentru triajul epidemiologic la accesul în incinta societății, în valoare de 56.863 lei, în primele 5 luni ale anului, asigurându-se, în acest fel, că a făcut totul pentru evitarea răspândirii noului coronavirus.

Ținând însă cont de faptul că serviciile furnizate de companie sunt servicii de utilități, și luând în considerare hotărârile Guvernului de intrajutorare a economiei, ar putea apărea, în perioada următoare, o scădere a încasărilor, pe care, însă, nu am simțit-o în prima parte a anului 2020.

2. Un alt eveniment ulterior anului 2019, pe care dorim sa îl menționăm, este faptul că la finele anului 2019 s-a pierdut valabilitatea eșalonării de plată a obligațiilor fiscale, iar acestea au devenit restante atât la sfârșitul anului 2019, cât și în anul următor, 2020. Deciziile de constatare a pierderii valabilității eșalonării la plată a obligațiilor fiscale au fost comunicate de către ANAF, datorită neachitării la scadență a obligațiilor fiscale eșalonate, în temeiul Legii 207/2015 art. 194 alin. (1) lit. a).

În anul 2020, Compania Locala de Termoficare Colterm S.A. va aplica pentru restructurarea în conformitate cu prevederile Cap. I din Ordonanța Guvernului Nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale. În vederea finalizării planului de restructurare, CLT Colterm S.A. colaborează cu compania CIT Restructuring S.A., pentru punerea în aplicare a măsurilor de restructurare a obligațiilor bugetare restante, cu respectarea prevederilor OG 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale.

Prin aceasta, compania urmărește eșalonarea acelor obligații bugetare ce pot face obiectul restructurării. După obținerea unei noi eșalonări, Colterm S.A. va face toate demersurile necesare, pentru a achita la scadență obligațiile nou eșalonate și a se încadra în noile termene de plată scadente.

DIRECTOR GENERAL,

ȘERPE EMIL



DIRECTOR ECONOMIC,

SILAȘ CĂLIN-GEORGE

**Întocmit,
Șef Departament Contabilitate
Șuta Elena-Felicia**

NOTA 11

ALTE INFORMAȚII

2019

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 S.A. este persoană juridică română, având formă societate comercială cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

Capitalul social la **31.12.2019** este de **170.196.900 lei**, din care capitalul subscris vărsat este de **146.325.900 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 monedă 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 **31.12.2019** o pierdere în valoare de **39.099.022 lei**. Nu s-au înregistrat cheltuieli excepționale.

e) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri înregistrată la **31.12.2019** este de **194.114.152 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 plătite auditorilor

Societatea a achitat suma de 16.065 lei (TVA inclus) aferentă auditului financiar pentru anul 2018.

h) Angajamente acordate

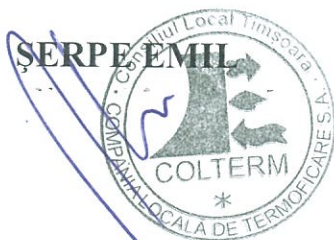
Nu este cazul.

i) Angajamente primite - 2019

Pentru desfășurarea activității curente, Colterm S.A. are contractată o linie de credit de la BCR, în sumă de 8.879.237,48 lei. Până la data de **31.12.2019** s-a rambursat suma de 6.098.855,56 lei, rămânând de rambursat suma de **2.780.381,92 lei**.

În anul 2019, CLT Colterm S.A., a contractat un credit pe termen de 2 ani, de la OTP Bank, în valoare de 35.080.000 lei. Până la **31.12.2019** s-au utilizat **34.689.261,06 lei** din acest credit. Prima rată în valoare de 3.189.090,91 lei va fi scadentă la 27.11.2020.

DIRECTOR GENERAL,



DIRECTOR ECONOMIC,

SILAȘ CĂLIN-GEORGE

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "SILAȘ", with a large checkmark-like flourish to the right.

Întocmit,

Șef Departament Contabilitate
Șuta Elena-Felicia

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Șuta", with a checkmark-like flourish to the right.