

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE
EXERCITIUL FINANCIAR 2013

	pag.
1. Bilanț – formular 10	1
2. Contul de profit și pierdere – formular 20	5
<i>Date informative</i> – formular 30	8
<i>Situația activelor imobilizate</i> – formular 40	17
3. Situația modificărilor capitalului propriu	19
4. Situația fluxurilor de trezorerie	20
5. Note explicative la situațiile financiare	21

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31 decembrie 2013

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar 2012	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2013
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	73.604.600	10.000.000	7.500.000	-	-	83.604.600
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	282.448.099	9.043.271	-	125.092.366	1.290.846	166.399.004
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	1.290.846	1.290.846	-	-	1.290.846
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	81.403.962	41.322.154	-	-	122.726.116
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	7.704.026	-	-	-	7.704.026
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	8.757.143	-	-	-	8.757.143
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	41.322.154	58.745.865	-	41.322.154	58.745.865
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	234.379.700	-38.411.748	8.790.846	125.092.366	1.290.846	70.875.586

Modificarea capitalurilor proprii la finele anului 2013 față de 31.12.2012 se datorează rezultatului exercițiului financiar încheiat la data de 31.12.2013 de 58.745.865 lei pierdere, 116.049.095 lei prin diminuarea rezervelor din reevaluare și majorării capitalului subscris cu 10.000.000 lei.

Administrator,

Numele și prenumele:

OVIDIU DUMITRESCU

Semnătura

Întocmit,

Numele și prenumele:

VLĂGEA ELISABETA

Calitatea:

DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnătura

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2013

EXPLICAȚII	Nr. rând	Exercițiul financiar 2012	Exercițiul financiar 2013
I. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE			
+ Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii (rulaje creditoare la conturi de clienți și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie)	1	141.600.848	90.576.298
- Plăți către furnizorii de bunuri și servicii (rulaje debitoare la conturi de furnizori și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie)	2	77.760.891	63.986.920
- Plățile în numerar către și în numele angajaților (rulaje debitoare ale conturilor privind salarizarea forței de muncă și protecția socială a acestora în corespondență cu conturile de trezorerie)	3	26.070.322	20.445.660
- Plăți impozite și taxe către bugetul consolidat al statului mai puțin impozitul pe salarii	4	17.962.046	1.574.574
= Numerar generat de exploatare		19.807.589	4.569.144
+ Dobânzi încasate	5	24.255	21.067
- Dobânzi plătite	6	2.911.661	775.603
= Trezorerie neta din activități de exploatare	7	16.920.183	3.814.608
II. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII			
+ Încasări din vânzare de terenuri, clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și investiții pe termen lung	8	0	0
- Plăți pentru achiziționarea de terenuri, clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și investiții pe termen lung	9	78.024	3.325
= Trezorerie neta din activități de investiții	10	-78.024	-3.325
III. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE			
+ Încasări în numerar din aport la capitalul social	11	0	7.500.000
- Rambursări în numerar ale unor sume împrumutate	12	16.875.000	12.382.527
- Plăți în numerar ca aport la capitalul social al altor societăți	13	0	0
= Trezorerie netă din activități de finanțare	14	-16.875.000	-4.882.527
IV. CREȘTEREA NETĂ A TREZORERIEI ȘI A ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE (I+II+III)	15	-32.841	-1.071.244
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	16	2.353.174	2.320.333
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	17	2.320.333	1.249.089

Administrator,

Întocmit,

Numele și prenumele:
OVIDIU DUMITRESCU

Semnătura



Numele și prenumele:	VLĂGEA ELISABETA
Calitatea:	DIRECTOR ECONOMIC
Nr. de înregistrare în organismul profesional	

Semnătura

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31.12.2013

NOTA 01. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului i financiar 2013	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului i financiar 2013	Sold la începutul exercițiului i financiar 2013	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2013
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
a. Imobilizări necorporale	105.763	0	0	105.763	105.290	299	0	105.589
b. Imobilizări corporale:	599.900.923	9.046.596	203.824.479	405.123.040	297.891.389	18.257.960	77.080.359	239.068.990
b.1 Terenuri	17.106.792		0	17.106.792	0	0	0	0
b.2 Construcții	346.427.330	9.043.271	203.459.154	152.011.447	139.822.438	13.695.988	76.725.054	76.793.372
b.3. Instalații tehnice și mijl. de transport.	236.282.091	3.325	364.179	235.921.237	157.992.272	4.556.239	354.159	162.194.352
b.4. Mobilier aparatura birotică, etc.	84.710	0	1.146	83.564	76.679	5.733	1.146	81.266
c. Imobilizări corporale în curs	513.430	3.325	3.325	513.430	0	0	0	0
TOTAL (a+b+c)	600.520.116	9.049.921	203.827.804	405.742.233	297.996.679	18.258.259	77.080.359	239.174.579

a. Imobilizări necorporale – Concesiuni, licențe, alte drepturi și valori similare

Imobilizările necorporale reprezintă, în principal, licențe de utilizare a programelor informatice.

În cursul anului 2013, nu s-au înregistrat creșteri de imobilizări necorporale. Suma de 299 lei, înregistrată la ajustări în tabelul de mai sus, reprezintă amortizarea calculată la o aplicație soft achiziționată în anul anterior, necesară raportărilor fiscale.

b. Imobilizări corporale

b.1 Terenuri

Nr. crt.	Amplasament	Certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor	Suprafața (mp)	Valoarea contabilă (lei)	Situația juridică
1.	Centrala Termică (CT Hidrocarburi) str. Calea Unirii, f.n.	seria MO3 nr. 6727/08.08.2001, pe numele S.C. Termoelectrica S.A.- S.E. Suceava	20.118	357.296	Suprafață înscrisă în Cartea Funciară pe numele S.C. TERMICA S.A. Încheiere nr. 1848/2004
2.	Centrala Electrică de Termoficare (CET cărbune) str. Energeticianului nr. 1	seria MO3 nr. 6726/08.08.2001 pe numele S.C. Termoelectrica S.A.- S.E. Suceava	1.553.054	16.675.919	În litigiu cu Municipiul Suceava, datorită divergenței de opinii cu privire la acțiunea de înscriere în Cartea Funciară în domeniul privat al Municipiului Suceava
		seria SV nr. 0049/22.11.2004 pe numele S.C. Termica S.A. Suceava	5.063,5	73.577	Suprafață înscrisă în Cartea Funciară pe numele S.C. TERMICA S.A. Încheiere nr. 27115/2007
Total			1.578.235,5	17.106.792	

În capitalul social este inclusă valoarea terenurilor de 17.106.792 lei, în suprafață de 1.578.235,5 mp, suprafață pentru care societatea deține titlurile de proprietate în original, așa cum am arătat în tabelul de mai sus.

Observăm că, la data de 31.12.2013, situația terenurilor înregistrate în activul S.C. TERMICA S.A. Suceava se prezintă ca și în anul precedent, cu toate că, prin hotărârile Consiliului Local Suceava nr. 84/2013 și 85/2013, s-a aprobat vânzarea către S.C. BIOENERGY Suceava S.R.L. a suprafețelor de teren de 57.734 mp și respectiv 363 mp, din suprafața totală de 58.097 mp reprezentând teren anterior concesionat S.C. ADREM INVEST S.R.L., potrivit contractului de concesiune nr. 16631/09.05.2011, și subconcesionat S.C. BIOENERGY Suceava S.R.L., prin încheierea Actului Adițional nr. 3 din 12.07.2012 la contractul de concesiune. Prețul de vânzare a suprafeței de 58.097 mp teren, încasat de Municipiul Suceava, a fost de 1.385.656 lei.

Societatea a înregistrat, în Registrul de Carte funciară, clădirile și suprafața de teren aferente Centralei Termice II (CT II), situată în Municipiul Suceava Str. Calea Unirii, respectiv: terenul în suprafață de 20.118 mp, în valoare de 357.296 lei, și clădirile și construcțiile tehnologice aferente.

Bunurile aferente Centralei Electrice de Termoficare I (CET I) situată în Municipiul Suceava Str. Energeticianului nr. 1, respectiv terenul în suprafață de 1.553.054 mp, în valoare de 16.675.918,5 lei, și clădirile și construcțiile tehnologice aferente, sunt înregistrate în Registrul de Carte funciară pe numele Municipiului Suceava - domeniul privat, începând cu luna decembrie 2007, fără a exista o hotărâre a Consiliului Local sau o hotărâre a adunării generale a acționarilor care să fi dispus reducerea capitalului social și concomitent scoaterea terenului, clădirilor și construcțiilor în cauză, din activul bilanțier al societății.

Situația privind Încheierile Oficiului de Cadastru și Publicitate Imobiliară Suceava potrivit cărora, pentru terenurile și construcțiile aferente amplasamentului CET s-a înscris dreptul de proprietate în favoarea **Municipiului Suceava-domeniul privat**, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Încheiere nr.	Descriere imobil intabulat
1	2947/16.03.2005	3.553 mp teren + 2 clădiri
2	33476/05.12.2007	10 mp teren
3	33477/05.12.2007	4 mp teren
4	33478/05.12.2007	7 mp teren
5	33479/05.12.2007	990 mp teren
6	33480/05.12.2007	7 mp teren
7	33481/05.12.2007	16 mp teren
8	33482/05.12.2007	1.206 mp teren + 1 construcție specială
9	33483/05.12.2007	272.344 mp teren + 20 clădiri + 2 construcții speciale
10	33484/05.12.2007	8.467 mp teren + 1 construcție specială
11	33485/06.12.2007	3.336 mp teren + 1 construcție specială
12	33486/05.12.2007	469.567 mp teren + 1 clădire + 2 construcții speciale
13	33499/06.12.2007	143.324 mp teren + 20 clădiri + 2 construcții speciale
14	33500/06.12.2007	447 mp teren
15	33501/06.12.2007	3.268 mp teren
16	33502/06.12.2007	11.469 mp teren + 2 construcții speciale
17	33503/06.12.2007	85.748 mp teren + 1 construcție specială
18	33504/06.12.2007	31.500 mp teren + 1 construcție specială
19	33505/06.12.2007	519.373 mp teren + 35 clădiri + 2 construcții speciale
	Total teren	1.554.636 mp

Nota : Construcțiile speciale intabulate sunt următoarele mijloace fixe ale S.C. TERMICA S.A. : dig apărare incintă ; canal Mereni - Plopeni, depozit de zgură + cenușă ; drum acces .

Pentru suprafața totală de teren de 1.580.024,5 mp (1.578.235,5 mp + 1.789 mp) există planuri topo-cadastrale și decrete de expropriere.

Societatea a mai înregistrat teren în Registrul de Carte funciară, în suprafața de 5.063,5 mp, în valoare de 73.577 lei, urmare a Hotărârii Judecătorești definitive care încheie litigiul existent, începând cu anul 2002 cu S.C. AMBRO S.A., teren care, după data Hotărârii Judecătorești s-a constituit ca aport în natura la capital social. SC Termica SA mai are de înregistrat, în Registrul de Carte funciară, teren de 1.789 mp, rezultat din litigiul cu Regionala CFR Iasi, terenul aparținând CET

I.

Întrucât nici în contextul operațiunii de reducere a capitalului social, autoritatea publică locală nu a procedat la intabularea terenului și construcțiilor aferente amplasamentului CET 1, pentru reglementarea situației juridice a terenurilor și clădirilor aferente amplasamentului CET, la data de 01.04.2010, s-a repus pe rolul Tribunalului Suceava acțiunea în constatare privind dreptul de proprietate – Dosar nr. 3869/86/2010. La data de 18.10.2010, prin Sentința nr. 3780, Tribunal Suceava a respins ca nefondată acțiunea în constatare a dreptului de proprietate. Împotriva acestei sentințe SC TERMICA SA a promovat apel, fiind înregistrat dosarul 3869/86/2010 pe rolul Curții de Apel Suceava. Cererea de apel a fost soluționată, prin Decizia nr. 46/20.05.2011, în sensul admiterii apelului, schimbarea în tot a sentinței nr. 3780/18.02.2010 a Tribunalului Suceava și admiterea în parte a acțiunii SC TERMICA SA, constatând că reclamanta este proprietara suprafeței de 1.553.054 mp teren înscris în certificatul de atestare a dreptului de proprietate seria MO3 nr. 6726/02.02.2001 emis de Ministerul Industriei și Resurselor; respinge ca fiind lipsită de interes cererea de constatare a dreptului de proprietate al reclamantei asupra clădirilor aferente suprafeței de 1.553.054 mp.; respinge ca nefondată cererea de constatare a dreptului de proprietate asupra suprafeței de 1717,5 mp teren, ce excede suprafeței înscrise în certificatul de atestare a dreptului de proprietate nr. MO3/6726 din 02.02.2001.

Împotriva Deciziei Curții de Apel Suceava nr. 46/20.05.2011 a fost declarat recurs de ambele părți litigante (Municipiul Suceava pentru terenuri și S.C. TERMICA S.A. pentru clădiri) la Î.C.C.J. București, termenul de judecată fiind stabilit la data de 15.02.2012.

Datorită existenței acestui litigiu pe rolul instanțelor de judecată, în temeiul Hotărârii Consiliului Local nr.197 din 17.09.2010 și a Hotărârii Adunării Generale Acționarilor a S.C. TERMICA S.A. din data de 13.09.2010, s-a încheiat un contract de asociere între Municipiul Suceava și SC TERMICA SA Suceava, în vederea inițierii procedurilor de achiziție publică, respectiv licitații pentru concesionarea de lucrări, având drept scop:

- realizarea unei centrale de cogenerare de înaltă eficiență, dimensionată pentru necesarul de energie termică din municipiul Suceava;

- re tehnologizarea și operarea Centralei Electrice de Termoficare combustibilul cărbune din municipiul Suceava,

în conformitate cu prevederile, art. 8 lit. c) din O.U.G. nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare.

Soluția dată în dosarul nr. 3869/86/2010 prin Decizia Î.C.C.J. București nr. 712 / 15.02.2012 este următoarea: „Admite recursul declarat de pârâtul *MUNICIPIUL SUCEAVA PRIN PRIMAR împotriva deciziei nr. 46 din 20 mai 2011 pronunțată de Curtea de Apel Suceava – Secția comercială, contencios administrativ și fiscal. Modifică decizia recurată, în sensul că respinge apelul declarat de reclamanta SC TERMICA SA Suceava împotriva sentinței nr.3780 din 18 octombrie 2010 pronunțată de Tribunalul Suceava – Secția comercială, de contencios administrativ și fiscal, pe care o menține. Respinge ca nefondat recursul declarat de reclamanta SC TERMICA SA Suceava împotriva aceleiași decizii. Irevocabilă.*”

S.C Termica S.A. a depus împotriva acestei Decizii, contestație în anulare. Aceasta a fost respinsă la termenul din data de 07.03.2013.

Din motivarea ICCJ extragem: “Capitalul social reprezintă expresia valorică a aporturilor având o semnificație contabilă iar din actul constitutiv...nu rezulta care sunt bunurile aduse ca aport în societate și cu ce titlu.....Aportul în natura poate consta în transmiterea către societate fie a dreptului de proprietate, fie a dreptului de folosință, fie a dreptului de uzufructar în condițiile în care actul constitutiv...nu rezulta care sunt bunurile aduse de acționarul unic și cu ce titlu, acțiunea în constatare a fost greșit admisă (n. n. - acțiunea Termica SA).

Rezultă că Municipiul Suceava în calitate de acționar unic nu a vărsat în totalitate aportul în natura la capitalul social cu încălcarea art. 9 pct. 2 lit. b din Legea nr. 31/1991, cu modificările și completările ulterioare

Nici după data de 07.03.2013, termen la care a fost respinsă contestația în anulare depusă de SC TERMICA SA împotriva Deciziei ICCJ București nr. 712/15.02.2012, nu există o hotărâre a

adunării generale a acționarilor sau a Consiliului Local care sa dispună modul de punere în practică a dispozițiilor acesteia. Acest aspect a fost consemnat și în actul de control întocmit de inspecția economico financiară, începută la data de 14.01.2013, și suspendată, începând cu data de 24.04.2013, pentru solicitarea unui punct de vedere de la structuri de specialitate din cadrul MFP.

Mai mult, SC TERMICA SA a înregistrat, de la înființare și până la data de 30.04.2013, cheltuieli cu amortizarea pentru clădirile și construcțiile aferente amplasamentului CET, amortizare care a fost luată în considerare de ANRE ca și cost justificat pentru fundamentarea prețurilor de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, împrejurare care a fost posibilă numai în baza calității de proprietar a SC TERMICA SA pentru aceste active. Pe de altă parte, precizăm că nu există nici o dovadă din care să rezulte că aceste active, folosite de societate în cadrul activității de exploatare, au fost predate cu alt titlu decât aport la capitalul social, respectiv: concesiune, locațiune sau administrare.

Suplimentar, arătăm că menținerea activelor constituie o condiție esențială pentru a evita suspendarea sau retragerea licențelor eliberate de ANRE, respectiv Licența nr. 488 pentru producerea de energie electrică și Licența nr. 489 pentru producerea de energie termică.

Ca urmare a celor prezentate mai sus, menționăm faptul că se menține incertitudinea semnificativă privind dreptul de proprietate asupra terenurilor și clădirilor aferente amplasamentului CET din str. Energeticianului - terenuri și clădiri care, în baza dovezilor existente și în conformitate cu legislația în vigoare, sunt evidențiate în patrimoniul societății ca active, expresie valorică a capitalurilor proprii.

Având în vedere aspectele sus prezentate, rezultă că actul constitutiv și încheierile judecătorului delegat de Tribunalul Județean Suceava la Oficiul Registrului Comerțului Suceava de la înființare până în prezent certifică vărsarea integrală a capitalului social (inclusiv aportul în natura), contrar celor stabilite definitiv și irevocabil de Î.C.C.J. București prin Decizia nr. 712 / 15.02.2012.

Contabilizarea dublă a acelorași bunuri în evidențele contabile ale acționarului unic și în ale societății constituite de acesta, prin aducerea lor ca aport la capitalul social, pune la îndoială realitatea Actului constitutiv și documentația juridică de înființare a Societății comerciale TERMICA SA Suceava.

Având în vedere interpretările vizibil neunitare ale instanțelor de judecată, se menține incertitudinea asupra situației juridice a terenurilor și clădirilor aferente amplasamentului CET din str. Energeticianului în ceea ce privește modalitatea de înregistrare, terenuri și clădiri care, în baza dovezilor existente și în conformitate cu legislația în vigoare, sunt evidențiate în patrimoniul societății ca active, expresie valorică a capitalurilor proprii, ceea ce echivalează cu o lipsă de confort patrimonial și un dezavantaj pentru creditorii societății.

Aceasta incertitudine semnificativă, a cărei rezoluție depinde de evenimente viitoare care nu sunt, în exclusivitate, sub controlul conducerii executive a societății, nu poate fi evaluată și nu-i pot fi determinate rezultatele pentru a fi reflectate în Situațiile financiare întocmite pentru anul 2013.

Analiza acestei situații atipice privind realitatea aportului în natura la capitalul social a făcut obiectul activității specifice desfășurate de persoanele desemnate de ANAF - DGFP- Suceava cu ocazia inspecției economico-financiare, actualmente suspendate, solicitându-se în acest sens, un punct de vedere de la Ministerul Finanțelor Publice.

Litigiul SC TERMICA SA, deschis în perioada 18.06.2013 - 31.12.2013 (de la data deschiderii procedurii generale a insolvenței până la sfârșitul exercițiului financiar 2013), care se află pe rolul instanței la data întocmirii prezentului raport este:

Există pe rol Dosarul 11260/86/2013 la Tribunalul Suceava, Reclamant - SC TERMICA SA (prin MGA INSOLVENCY SPRL și MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL), Pârâți: Municipiul Suceava, Primăria municipiului Suceava și Consiliul Local al municipiului Suceava. Dosarul 11260/86/2013 are ca obiect „obligația de a face” (anularea Notei contabilă nr. 75/31.03.2010, compensare, plată subvenții, cheltuieli de judecată). În data de 03.02.2014 a fost suspendată judecarea cauzei, până la soluționarea excepției care face obiectul unui nou litigiu cu care va fi sesizată Secția de Contencios Administrat și Fiscal.

b.2 Construcții

Imobilizările corporale, menționate la pct. b2 în tabelul de mai sus, încadrate în Grupa I „Construcții” potrivit HG nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, existente în patrimoniul S.C. TERMICA S.A și înregistrate în contul 212 „Construcții” au fost reevaluate la data de 31.12.2013, potrivit prevederilor pct. 8.2.5.1. Reevaluarea imobilizărilor corporale din OMFP nr. 3055/2009 și în baza Raportului privind reevaluarea construcțiilor nr. 4.184 din 05.05.2014 întocmit de comisia numită prin Decizia Administratorului special nr. 25 bis din 04.04.2013. Rezultatele reevaluării au fost aprobate prin Hotărârea adunării generale a acționarilor din data de 15.05.2014.

Imobilizările corporale din Grupa II și Grupa III, existente în patrimoniul societății înainte de anul 2000, sunt înregistrate în evidența contabilă la valoarea reevaluată, conform HG nr. 500/05.08.1994, HG nr. 983/29.12.1998 și H.G. nr. 403/19.05.2000, iar cele achiziționate după această dată sunt înregistrate la valoarea de intrare, funcție de modalitatea de dobândire (achiziție, producție, titlu gratuit) și sunt prezentate în bilanț la valoarea netă.

Creșterea de valoare de 9.043.271 lei este înregistrată ca urmare a operațiunii de reevaluare.

La grupa „Construcții” reducerea de valoare de 203.459.154 lei se compune din 203.449.202 lei, descreștere ca urmare a reevaluării de la 31.12.2013, și 9.952 lei, ca urmare a scoaterii din evidență prin casarea parțială a mijlocului fix „construcții canale gaze naturale”, afectate de pregătirea amplasamentului necesar construirii noi centrale de cogenerare de înaltă eficiență.

În urma reevaluării construcțiilor au rezultat următoarele diferențe din reevaluare:

Diferențe favorabile în sumă de 1.979.420 lei.

Diferențe nefavorabile în sumă de 126.726.570 lei.

Pentru diferențele nefavorabile, diminuarea valorii contabile nete (rămase) a activelor respective se face:

- prin diminuarea surplusului de reevaluare corespunzător aceluiași activ înregistrat anterior (reevaluare 31.12.2000), diminuare în sumă totală de 116.737.667 lei;

- înregistrarea pe cheltuieli a sumei totale de 9.988.901 lei reprezentând diferența nefavorabilă din reevaluare neacoperită din surplusul de reevaluare constituit anterior. Această cheltuială e nedeductibilă, cu influența directă asupra contului de profit și pierdere, în sensul majorării pierderii cu suma de 9.988.901 lei.

În urma înregistrării rezultatelor reevaluării la 31.12.2013, capitalurile proprii au înregistrat o diminuare totală de 114.758.249 lei, respectiv:

- o reducere a rezervei din reevaluare cu suma de 116.737.667 lei descreștere, 9.420 lei creștere;

- o influență a rezultatului exercițiu – pierdere de 9.988.901 lei;

- creștere venituri din subvenții pentru investiții cu 1.196.307 lei.

b.3 Instalații și mijloace de transport

Grupa „Instalații și mijloace de transport” a înregistrat o reducere în sumă de 364.179 lei, înregistrată ca urmare a scoaterilor din funcțiune, prin casare, a mijloacelor fixe datorită gradului înalt de uzură fizică sau pentru eliberarea terenului aferent construcției noi centrale de cogenerare de înaltă eficiență.

Creșterea înregistrată la Grupa „Instalații și mijloace de transport” în valoare de 3.325 lei este aferentă achiziției “ Imprimantă matricială Epson FX-2190”

b.4 Mobilier,aparatură birotică, etc.

În anul 2013 se înregistrează reduceri în sumă de 1.146 lei ca urmare a scoaterilor din funcțiune prin casare a mijloacelor fixe.

c. Imobilizări corporale în curs

Nr. crt.	Denumire investitie	Investitii in curs la 31.12.2012	Realizat în anul 2013	Puneri in funcțiune în anul 2013	Investitii in curs la 31.12.2013
1.	Dezvoltare-modernizare sistem informatic	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
2.	Cheltuieli studii si proiectare	174.500,00	0,00	0,00	174.500,00
3.	Epurarea/evacuarea apelor uzate	104.575,40	0,00	0,00	104.575,40
4.	Inlocuire circuite abur viu bloc 2	130.600,00	0,00	0,00	130.600,00
5.	Realizare sursa de energie termica	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
6.	Instalatii valorificare cenusa	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
7.	Inchiderea depozitului de zgura si cenusa	68.254,75	0,00	0,00	68.254,75
8.	Dotatii si utilaje independente	0,00	3.325,32	3.325,32	0,00
	Total	513.430,15	3.325,32	3.325,32	513.430,15

Ajustări pentru deprecierea sau pierderea de valoare a imobilizărilor corporale

Ajustările de valoare la imobilizări corporale au avut o creștere de 18.257.960 lei, din care 11.194.109 lei reprezintă amortizarea calculată pentru anul 2013, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratelor de funcționare a mijloacelor fixe, stabilite conform catalogului privind duratele normale de funcționare stabilite la nivelul societății, în baza H.G. nr. 2139/2004, iar suma de 7.063.851 lei reprezintă creșterea aferentă diferențelor pozitive din reevaluarea construcțiilor la 31.12.2013. Diferența de 151.622 lei dintre suma înregistrată în cheltuielile cu amortizarea(cont 6811.01) de 11.345.731 lei și amortizarea de 11.194.109 lei o reprezintă cheltuielile cu casarea mijloacelor fixe neamortizate integral, casări efectuate în anul 2013. În anul 2013, nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

Din valoarea amortizării de 11.194.109 lei, cota parte a subvenției pentru investiții, recunoscută la venituri în anul 2013 corespunzător amortizării înregistrate, a fost de 2.555.012 lei, din care 1.196.307 lei reprezintă trecerea pe venituri ca urmare a reevaluării.

Reducerea valorii ajustărilor cu 77.080.359 lei este dată de:

- reducerea amortizării în valoare de 76.722.633 lei, aferenta reevaluării la 31.12. 2013;
- amortizarea cumulată de 223.654 lei la scoaterea din funcțiune a activelor corporale, prin casare sau vânzare;
- reluarea la venituri a ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor corporale, constituite în anii anteriori, în sumă de 134.072 lei, ca urmare a casării mijlocului fix Boyler termoficare interioară, conform procesului verbal de scoatere din conservare și valorificare prin casare nr. 1254/25.03.2013.

Imobilizări corporale amortizate integral

Potrivit Registrului numerelor de inventar la 31.12.2013, numărul de mijloace fixe împreună cu mijloacele fixe de natura obiectelor de inventar care sunt amortizate integral este de 1.412, cu o valoare de inventar de 33.407.118 lei.

Aceste mijloace fixe sunt în stare tehnică bună și nu prezintă pericol în cazul utilizării lor, efectuându-se verificările tehnice de către instituțiile abilitate (R.A.R., I.S.C.I.R. ș.a.).

Cu ocazia reevaluării s-a procedat la stabilirea noilor durate de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare, pentru imobilizările corporale din Grupa I „Construcții”, înregistrate în evidența contabilă a S.C. TERMICA S.A., în contul 212 „Construcții” la data de 31.12.2013, complet amortizate, la care s-au înregistrat creșteri de valoare prin reevaluare.

Imobilizări corporale trecute în conservare

Potrivit politicilor contabile ale societății și în baza art. 16 din Legea nr. 15/1994M/R, s-a aprobat de către Consiliul de Administrație al S.C. TERMICA S.A., prin Hotărârea nr. 143/07.06.2013, trecerea în conservare, pentru diferite perioade, a unui număr de 127 mijloace fixe, diminuându-se cheltuielile cu amortizarea aferentă anului 2013, cu o valoare de cca. 6.900.000 lei, în

perioada 01.05.2013 – 31.10.2013.

Programul de conservare a continuat și în perioada 01.11.2013 – 31.12.2013, în conformitate cu prevederile H.C.L. nr. 33 din 13.02.2013, care aprobă și „Strategia de funcționare a S.C. TERMICA S.A. în perioada 2013-2014”.

Imobilizări gajate / sechestrate

Pentru garantarea obligațiilor comerciale înregistrate ca urmare a consumului de apă și canalizare, S.C. TERMICA S.A. a ipotecat în favoarea S.C. ACET S.A. SUCEAVA, conform Contractului de garanție imobiliară din 21 februarie 2013 și, respectiv a Contractului de garanție reală imobiliară nr. 8030 din 4 iunie 2013, următoarele active:

a) teren intravilan situat în Municipiul Suceava, str. Energeticianului, nr. 1 și str. Calea Unirii f.nr., în suprafață totală de 20.118 mp, aferent amplasamentului Centrala Termică pe hidrocarburi, formată din 18 parcele;

b) un număr de 13 construcții aferente amplasamentului Centrala Termică;

c) un număr de 15 bunuri mobile de natura mijloacelor fixe (conducte apă rece, conducta de termoficare, echipamente pompare agent termic).

De asemenea, pentru garantarea obligațiilor fiscale restante, în anul 2013, prin Procesul-verbal de sechestrul pentru bunurile imobile nr. 263 - 269 din 26.03.2013, Procesul-verbal de sechestrul pentru bunurile mobile nr. 271 din 26.03.2013 și Procesul-verbal de sechestrul pentru bunurile mobile nr. 491 din 18.06.2013, a fost instituit de către ANAF – DGAMC București sechestrul asigurător pentru un număr de 5 apartamente + spațiu administrativ, o suprafață de 5.063,5 mp teren și un număr de 38 mijloace fixe (utilaje și autoturisme).

Imobilizări închiriate/ concesionate

Pentru desfășurarea activității la punctul de lucru termoficare, societatea a închiriat, începând cu anul 2000, de la S.C. COMCEREAL S.A. Suceava, un spațiu pe str. Ana Ipătescu nr. 1. În anul 2013, la data de 08.10.2013, contractul de închiriere a fost reziliat. Perioada 01.01.2013 – 07.10.2013 cheltuiala înregistrată cu chiria, pentru suprafața de 145,11 mp, a fost de 40.729 lei.

La data de 31.12.2013, S.C. TERMICA S.A. are închiriate un număr de 5 apartamente locuințe de serviciu, actualilor și foștilor salariați pentru care a înregistrat, în anul 2013, venituri din chirii în valoare de 11.524 lei.

Până la data de 31.01.2013, S.C. TERMICA S.A. a avut închiriat un spațiu de 60 mp din clădirea “Corp exploatare și laboratoare” către S.C. ADREM INVEST SRL, în baza contractului de închiriere nr. 4654/11.04.2011, chiria pentru luna ianuarie 2013 fiind de 480 lei.

Până la data de 30.04.2013, conform contractului de concesiune de lucrări nr. 16.631 din 09.05.2011, având ca obiect: „Concesionarea unor active (teren+clădiri și instalații) situate în incinta CET Suceava în vederea realizării și operării, prin atragerea capitalului privat, a unei centrale de cogenerare de înaltă eficiență dimensionată pentru necesarul de energie termică din municipiul Suceava”, și actelor adiționale, a HCL 84/25.04.2013 și a HCL 85/25.04.2013, S.C. TERMICA S.A. a avut concesionate către S.C. Adrem Invest SRL următoarele active: Stație gaze naturale, Celule 17,19 din stația 110 kV și o suprafață de teren de 58.097 mp.

Contractele de închiriere încheiate și derulate între S.C. TERMICA S.A. și SC BIOENERGY Suceava SRL în anul 2013 sunt următoarele:

1. Contract de închiriere nr.15563/10.10.2013

- Obiectul contractului de închiriere: Celula 110 kV nr.19 aferentă Stației 110 kV (LEA Stația 110 kV – record trafo 3AT/40MVA);
- Prețul închirierii: 6.342 lei/lună, exclusiv TVA;
- Durata contractului: 30 ani

Contract de închiriere nr.15736/15.10.2013

- Obiectul contractului de închiriere: Depozit de combustibil, situat în incinta CET – 1,04 ha;
- Prețul închirierii: 3.330,22 lei/lună/ha, exclusiv TVA;

- Durata contractului, inclusiv acte adiționale: 1 an;
Act Adițional nr.1 (nr.16164/24.10.2013) – suplimentarea depozitului de combustibil cu 0,481 ha
Act Adițional nr.2 (nr.18075/26.11.2013) – suplimentarea depozitului de combustibil cu 0,455 ha
La data de 31.12.2013, depozitul de combustibil închiriat este de 1,976 ha, prețul total al închirierii fiind de 6.580,51 lei/lună, exclusiv TVA.
- 2. *Contract de închiriere nr.15737/15.10.2013*
 - Obiectul contractului de închiriere: Spațiu destinat mutării organizării de șantier a chiriașului – 200 mp;
 - Prețul închirierii: 400,00 lei/lună, exclusiv TVA;
 - Durata contractului, inclusiv act adițional: 1 an
Act Adițional nr.1 (nr.17849/20.11.2013) – suplimentarea spațiului destinat organizării de șantier cu 400 mp .
La data de 31.12.2013, spațiu destinat organizării de șantier închiriat este de 600 mp, prețul total al închirierii fiind de 1.200,00 lei/lună, exclusiv TVA.
- 3. *Contract de închiriere nr.18876/16.12.2013*
 - Obiectul contractului de închiriere: Spațiu destinat desfășurării activității personalului chiriașului, respectiv a dispecerilor șef tură pe centrală și a personalului responsabil cu instruirea personalului;
 - Prețul închirierii: 312,20 lei/lună, exclusiv TVA;
 - Durata contractului: 1 an
După cum se poate remarca, toate contractele susmenționate au fost încheiate în luna octombrie 2013, lună de debut al sezonului rece, în condițiile în care capacitățile de producere, în cogenerare, a energiei electrice și termice ale S.C. TERMICA SA au fost trecute în conservare.
Contractele susmenționate au fost perfectate ca urmare a întâlnirilor care au avut loc atât la Instituția Prefectului cât și la nivelul Primăriei municipiului Suceava și au fost strict necesare demarării funcționării în sezonul rece 2013-2014 a noii centrale de cogenerare de înaltă eficiență construită de SC BIOENERGY Suceava SRL în scopul asigurării populației municipiului Suceava cu agent termic pentru încălzire și apă caldă menajeră..
Facem mențiunea că, în mai multe rânduri, începând cu data de 09.10.2013, aprobările aferente derulării acestor contracte au fost solicitate administratorului judiciar, care nu a dat nici un răspuns, deși cunoștea situația pentru care se impunea perfectarea lor.
În anul 2013 veniturile înregistrate de SC Termica SA Suceava în baza facturilor emise potrivit contractelor sus menționate au fost de 32.933 lei.

NOTA 02. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
1. Provizion pentru impozite	6.919	370.797	6.919	370.797
2. Provizion pentru riscuri de mediu	8.726.864	1.105.518	8.726.864	1.105.518
3. Alte provizioane – provizion pentru restructurare	0	4.452.942	0	4.452.942
4. Provizion pentru închiderea și urmărirea post-închidere a depozitului de zgură și cenușă	215.000	0	0	215.000
TOTAL - lei	8.948.783	5.929.257	8.733.783	6.144.257

La închiderea exercițiului financiar 2013, în baza propunerilor comisiilor de inventariere, conducerea executivă a S.C. TERMICA S.A., a estimat și a înregistrat cheltuielile cu provizioanele pentru riscuri și cheltuieli în valoare totală de 5.929.257 lei, din care:

- 370.797 lei provizion pentru impozite, reprezentând accesorii pentru obligațiile fiscale restante acumulate în perioada de observație, calculate de la 25.06.2013 până la 31.12.2013, accesorii pentru care organul fiscal nu a emis decizii de calcul, datorită stării de insolvență. Estimarea acestui provizion s-a făcut în baza prevederilor O.G. nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, respectiv cap. III, care reglementează structura și nivelul dobânzilor și penalităților de întârziere.
- 1.105.518 lei provizion pentru riscuri de mediu, calculat pentru un număr de 51.037 buc certificate de emisii de gaze cu efect de seră certificate tip EUA, aferente funcționării din 2013 și care urmează a fi cumpărate în anul 2014 în vederea restituirii până la data de 28.04.2014. Estimarea valorică a provizionului s-a efectuat la prețul de piață al certificatelor de emisii valabil la data de 31.12.2013, respectiv de 4,83 euro/certificat EUA.
- 4.452.942 lei provizion pentru restructurare, constituit la nivelul estimat al plăților brute compensatorii, inclusiv contribuțiile angajatorului aferente, pentru un număr de 246 salariați care au primit deciziile de desfacere a contractelor de muncă ca urmare a disponibilizărilor de personal, până la data de 31.12.2013 și nu au primit integral până la această dată salariile compensatorii cuvenite potrivit CCM în vigoare la nivel de societate.

În cursul anului 2013 au fost anulate prin reluare la venituri următoarele sume din provizioanele constituite în anii anteriori, respectiv:

- 6.919 lei provizion pentru impozite, reprezentând accesorii pentru plata cu întârziere în anul 2012 a impozitului pe venitul din salarii pentru care organul fiscal ANAF - DGAMC București a emis decizii de calcul accesorii în anul 2013, decizii în baza cărora aceste obligații au fost și achitate.
- 8.726.864 lei provizion pentru riscuri de mediu, constituit la închiderea exercițiului financiar 2012, pentru un număr de 306.458 buc certificatele de emisii de gaze cu efect de seră care au fost vândute, din lipsă de lichidități, la data de 01.06.2012, iar până la data de 30.04.2013, S.C. TERMICA S.A. le-a achiziționat, înregistrând concomitent o cheltuială cu protecția mediului de 5.515.093 lei, îndeplinindu-și în termenul legal obligația de restituire în Registrul de mediu.

La 31.12.2013 se menține provizionul pentru închiderea și urmărirea post-închidere a depozitului de zgură și cenușă, în valoare de 215.000 lei, constituit în perioada 2006 – 2009, în temeiul art. 28 din H.G. nr.349/2005 privind depozitarea deșeurilor și care se va folosi potrivit art. 12 din actul normativ menționat, pentru finanțarea lucrărilor de investiții având la bază proiectul nr. 6515/2009: „*Închidere și ecologizare în condiții de siguranță a depozitului de zgură și cenușă*” realizat de ISPE București”.

NOTA 03. REPARTIZAREA PROFITULUI

În anul 2013 S.C. TERMICA S.A. Suceava a înregistrat pierdere în sumă de 58.745.865 lei.

Pierderea contabilă reportată la 31.12.2013 rămasă de acoperit este de 189.176.006 lei, din care:

- anul 2003- pierdere	= - 2.152.384 lei
- anul 2003 pierdere din retratarea situațiilor financiare	= - 7.704.026 lei
- anul 2004- pierdere	= - 3.412.794 lei
- anul 2004 – profit din scutiri la plata creanțelor bugetare care afectează rezultat, reportat cf. OMFP 128/15.02.2005 – profit*	= + 8.757.143 lei
- anul 2005- pierdere	= - 23.066.489 lei
- anul 2007 - pierdere	= - 1.832.064 lei
- anul 2008 – pierdere	= - 11.825.986 lei
- anul 2009 – pierdere	= - 32.854.481 lei
- anul 2011 – pierdere	= - 6.259.763 lei
- anul 2012 – pierdere	= - 41.322.154 lei

- anul 2013 – pierdere = - 58.745.865 lei

* În conformitate cu prevederile art. 22 alin. (6) din Codul Fiscal suma de 8.757.143 lei nu poate fi utilizată pentru acoperirea pierderii contabile și nici la majorarea capitalului social, provenind din facilități fiscale din anii anteriori.

Sursele de acoperirea a pierderii contabile raportate urmează a fi aprobate de către AGA conform *Propunerii de acoperire a pierderii contabile la 31.12.2013*, care va însoți prezentele situații financiare anuale.

Rezultatul fiscal cumulat la 31.12.2013 reprezintă pierdere fiscală de 99.335.985 lei (a se vedea NOTA 10 pct. c.)

Nu s-au folosit rezervele din reevaluare pentru acoperirea pierderilor contabile

NOTA 04. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Rezultatul activității din exploatare în anul 2013 comparativ cu anul 2012 se prezintă astfel:

Indicator	Exercițiul financiar	
	2012	2013
1.Cifra de afaceri netă	98.798.192	58.296.920
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	146.881.076	137.529.578
3.Cheltuielile activității de bază	105.935.274	99.191.774
4.Cheltuielile activității auxiliare	6.090.859	5.701.976
5.Cheltuielile indirecte de producție	34.854.943	32.635.828
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) (profit + / pierdere -)	-48.082.884	-79.232.658
7.Cheltuieli de desfacere	0	0
8.Cheltuieli generale de administrație	5.390.411	5.047.219
9.Alte venituri din exploatare	13.713.519	25.764.362
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) (profit + / pierdere -)	-39.759.776	-58.515.515

Principalele cauze ale creșterii pierderii din exploatare în anul 2013 față de anul precedent:

- costul restructurării în valoare de 10.251.944 lei, pentru cei 282 de salariați care au primit decizii de disponibilizare în anul 2013, respectiv cheltuielile cu plățile brute compensatorii efectuate conform CCM, inclusiv contribuțiile angajatorului aferente în valoare de 5.799.002 lei, precum și cheltuielile cu provizionul constituit la 31.12.2013, în valoare de 4.452.942 lei, pentru plățile brute compensatorii și contribuțiile angajatorului aferente unui număr de 246 salariați disponibilizați în anul 2013 și care nu au primit integral salariile compensatorii în anul 2013,

- operațiunea de reevaluare a construcțiilor înregistrată la 31.12.2013 a determinat înregistrarea unei pierderi de 8.792.593,51 lei, ca diferență dintre 9.988.900,80 lei cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor și 1.196.307,29 lei venituri din subvenții pentru investiții.

- aprobarea cu întârziere de către autoritatea publică locală a prețului de producere pe gaze naturale și neaprobarea prețului pentru transportul și distribuția energiei termice, a condus la înregistrarea unei pierderi de 1.517.619 lei.

NOTA 05. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

NOTA 05 A. CREANȚE

La data de 31.12.2013, societatea înregistrează creanțe totale în sumă de **23.032.447 lei**, astfel:

CREANTE	cont	Sold la		Termen de lichiditate	
		31.12.2012	31.12.2013 (col.4+5)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4	5
Clienți	4111	15.994.691	10.496.967	10.187.911	309.056
Clienți incerti	4118	10.180.344	10.339.337	1.259.618	9.079.719
Deprecieri creanțe clienți	491	-10.686.634	-10.404.187	-1.039.891	-9.364.296
Deprecieri debitori diverși	496	0	-26.566.194	-26.566.194	0
Clienți facturi de întocmit	418	6.955.655	2.018.383	2.018.383	0
Furnizori - debitori	4092	1.856	130.447	130.447	0
Alte creanțe în legătura cu personalul	4282	65.391	49.375	49.375	0
TVA de rambursat de la bugetul de stat	4424	0	0	0	0
Alte creanțe cu bugetul de stat	4482	367.125	0	0	0
Subvenții datorate de bugetul local	445	19.129.529	7.756.611	7.756.611	0
Ajutoare de încălzire	445	368.449	97.674	97.674	0
Decontări cu asociații - capital social subscris nevărsat	456	0	2.500.000	2.500.000	0
Debitori diverși	461	2.922.577	26.606.340	26.606.331	9
Sume în curs de lămurire	473	5.058	5.058	0	5.058
Creanțe comerciale imobilizate	2678	472.686	2.636	0	2.636
TOTAL		45.776.727	23.032.447	23.000.265	32.182

Creanțele au fost evaluate la data înregistrării lor la valoarea nominală, iar valoarea lor bilanțieră conține și ajustările din depreciere sau pierdere de valoare.

Creanțele societății s-au redus cu 50% față de finele anului precedent în special ca urmare a sistării producției de energie electrică și reducerii soldului subvențiilor din diferența de preț față de 31.12.2012.

La data de 31.07.2013, în baza măsurii dispuse din Nota de constatare nr. 4879/03.04.2013 încheiată de MFP ANAF DGIEF DGFP Suceava S.C. TERMICA S.A. a emis factura seria SV ZFG nr. 6574101 către Municipiul Suceava în valoare de 16.987.579,09 lei, inclusiv TVA, reprezentând pierderi de energie termică din rețeaua de transport și distribuție din perioada 2009 – 2011 (rețea primită în concesiune, aflată în domeniul public al municipiului Suceava). Pe baza aceluiași raționament, societatea a înregistrat în contul de debitori diverși și pierderile de energie termică din rețeaua de transport și distribuție din perioada 2012 -2013 în valoare de 9.281.436 lei. La data de 31.12.2013 pentru suma de 26.269.194 lei societatea a înregistrat o ajustare pentru depreciere având în vedere faptul că această sumă nu a fost recunoscută de autoritatea publică locală și că face obiectul dosarului nr. 1386/86/2013 aflat pe rolul Tribunalului Suceava.

Structura prețului unitar la energia termică furnizată populației pentru anul 2013 este următoarea:

lei/Geal (inclusiv TVA)			
Perioada	Preț stabilit prin Decizie ANRE	Preț local de facturare la populație aprobat prin HCL 196/2010	Subvenția din diferența de preț suportată de bugetul local
0	1	2	3 (1-2)
ian.13	301,51	185,48	116,03
01.febr. - 10 oct 2013	274,73	185,48	89,25
11 oct. - 08 nov. 2013	445,16	185,48	259,68
09 nov. - 31 dec 2013	267,62	185,48	82,14

S.C. TERMICA S.A. a depus la A.N.R.S.C. documentația pentru ajustarea prețului de producere pe gaze naturale, respectiv pentru sursa de vârf, pe data de 28.05.2013, solicitând un tarif de 319,65 lei/Geal. A.N.R.S.C a avizat prețul de producere de 259,18 lei /Geal conform Avizului nr. 108518 din 19.07.2013, iar Consiliul Local a aprobat acest preț abia în data de 11.10.2013.

De asemenea, având în vedere prevederile HCL nr. 286/14.11.2013, HCL nr. 90/31.03.2014 HCL nr. 125/30.04.2014, prin care Consiliul Local obligă, etapizat, ca S.C. TERMICA S.A. să asigure serviciul public de alimentare cu energie termică, coroborate cu prevederile HCL nr. 324/19.12.2013, HCL nr. 4/30.01.2014, prin care Consiliul Local respinge, repetat, solicitarea S.C. TERMICA S.A. de majorare a prețului local pentru energia termică conform Avizului privind modificarea tarifelor locale pentru transportul și distribuția energiei termice de către S.C. TERMICA S.A. Suceava, emis de A.N.R.S.C. cu nr. 119216/06.12.2013, precum și precizările din adresa nr. 39 din 05.05.2014 prin care ni se aduc la cunoștință că deliberativul local și-a însușit punctul de vedere exprimat în Raportul comisiei de specialitate nr. 12014/28.04.2014, respectiv „... În privința determinării pierderilor fizice reale din rețelele de transport și distribuție energie termică Primăria Municipiului Suceava urmează să încheie un contract cu o firmă specializată privind determinarea acestor pierderi.”, rezultă că S.C. TERMICA S.A. este obligată, în continuare, să presteze serviciul public de alimentare cu energie termică într-o continuă pierdere, în dauna creditorilor, prin creșterea constantă a pasivului, contrar scopului arătat la art. 2 din Legea insolvenței nr. 85/2006.

Nota 05. B. DATORII

La data de 31.12.2013 situația datoriilor S.C. TERMICA S.A. Suceava se prezintă astfel:

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013 (col. 3+4+5)	Termen de exigibilitate		
			Conf. tabel definitiv	din perioada de observatie	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Credite interne	18.950.000	6.812.813	6.812.813	0	0
Furnizori pt. producție	55.160.883	54.005.804	40.615.810	13.389.994	0
Furnizori pt. investiții	0	0	0	0	0
Furnizori facturi nesosite	813.930	1.205.973	0	1.205.973	0
Decontări cu salariații	664.041	246.684	0	246.684	0
Rețineri din salarii	50.716	20.346	0	20.346	0
Alte datorii cu salariații	3.198	172.166	0	172.166	0
Asigurări sociale	1.245.889	6.256.956	2.657.276	3.599.680	0
Asigurări șomaj	25.425	82.911	39.117	43.794	0
Impozit pe salarii	241.158	272.351	0	272.351	0

Datorii	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013 (col. 3+4+5)	Termen de exigibilitate		
			Conf. tabel definitiv	din perioada de observatie	peste 5 ani
Alte impozite și taxe	200.567	149.995	0	149.995	0
Fonduri speciale	23.051	124.526	68.456	56.070	0
Accesorii si majorari BS + BASS	0	444.349	444.349	0	0
TVA de plată	0	3.899.762	1.641.452	2.258.310	0
Accesorii TVA cu decizii emise	1.223.457	1.223.045	1.223.045	0	0
TVA neexigibil	3.581.474	1.629.629	0	1.629.629	0
Creditori diverși	92.546	83.362	0	83.362	0
Garantii pt. reparații producție și investiții	355.017	256.308	256.308	0	0
TOTAL lei	82.631.352	76.886.980	53.758.626	23.128.354	0

Creditul rămas de rambursat la 31.12.2013 de 6.567.473 lei, reprezintă creditul angajat la BANCA ROMÂNEASCĂ S.A., nerambursat la scadenta, astfel: 222.473 lei rata restanta aferentă lunii august 2013, 2.100.000 lei rata restanta aferentă lunii septembrie 2013, 2.100.000 lei rata restanta aferentă lunii octombrie 2013 și 2.145.000 lei rata restanta aferentă lunii noiembrie 2013.

Ca urmare a ratelor restante înregistrate, la data de 31.12.2013 societatea mai înregistrează ca datorie și suma de 245.340 lei dobanzi restante și dob penalizatoare restante.

Ponderea importantă în totalul datoriilor este deținută de datoriile comerciale datorii față de furnizorii de ulei, apă, gaz, energie electrică și alți furnizori de bunuri și servicii, din care datoriile restante la data de 31.12.2013 însumează 41.327.520 lei, din care:

- 23.260.277 lei SC UNICOM HOLDING - furnizor de cărbune;
- 10.920.913 lei S.C. ACET S.A. Sucerva - furnizor local de apă;
- 4.194.271 lei E ON ENERGIE ROMANIA- furnizor de energie electrică și gaze;
- 2.952.059 lei alți furnizori de bunuri și servicii.

Din totalul datoriilor înregistrate la 31.12.2013 de 76.886.980 lei, 50.893.219 sunt acumulate până la 18.06.2013 și sunt incluse în tabelul definitiv de creanțe.

Datoriile cu personalul și asigurările sociale de 7.258.624 lei sunt datorii care nu au fost achitate la termenele scadente, cu excepția contribuțiilor individuale cu reținere la sursă și a drepturilor de personal nete.

Datoriile față de bugetul de stat de 7.114.917 lei înregistrate la 31.12.2013 reprezintă în principal TVA și accesorii aferente TVA.

NOTA 06. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe baza balanței de verificare încheiată la 31.12.2013.

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 societatea prezintă situațiile financiare anuale în conformitate Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată 2009) și cu prevederile Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV –a a Comunităților Economice Europene aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț,
- Contul de profit și pierdere,
- Situația modificărilor capitalului propriu,
- Situația fluxurilor de trezorerie,

- Note explicative la situațiile financiare anuale.

Anul fiscal al societății se încheie la 31 decembrie.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția mijloacelor fixe care au fost reevaluate. Cu ocazia inventarierii, elementele patrimoniale sunt evaluate la valoarea de inventar. La data ieșirii din patrimoniu sau la darea în consum, bunurile sunt evaluate la valoarea de intrare. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul și sunt făcute pe o bază prudentă.

A. Principii contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Evaluarea posturilor de activ și pasiv prezentate în situațiile financiare a fost efectuată cu respectarea principiilor contabile generale prevăzute de Reglementările Contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare, astfel:

1. **Principiul continuității activității** – presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității în următoarele 12 luni. Începând cu data de 18.06.2013, prin Încheierea de ședință nr. 990 din data de 18.06.2013, pronunțată de Tribunalul Suceava, în dosarul nr. 6758/86/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva debitoarei S.C. TERMICA S.A., la cererea acesteia, fără ridicarea dreptului de administrare. Potrivit Hotărârii adunării creditorilor din data de 06.05.2013, publicată în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 8826/9.05.2014, a fost respins Planului de reorganizare a activității S.C. Termica S.A. Suceava propus de societatea debitoare, prin administrator special, și a fost aprobat Planului de reorganizare a activității S.C. Termica S.A. Suceava propus de creditorul S.C. Unicom Holding S.A.. Continuarea activității depinde de confirmarea și respectarea planului de reorganizare, de rezultatul licitației organizate de autoritatea publică locală pentru atribuirea contractului de delegare a gestiunii prin concesionarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat în municipiul Suceava și de sprijinul acordat de autoritatea publică locală în calitate de acționar unic prin plata la scadență a subvențiilor datorate pentru acoperirea diferențelor de preț la energia termică livrată populației, prin recunoașterea și plata pierderilor induse de prestarea serviciului potrivit deconturilor justificative depuse de societate.

2. **Principiul prudenței** - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

3. **Principiul permanentei metodelor** – s-au aplicat aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informației contabile.

4. **Principiul independenței exercițiului** - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs și au fost înregistrate în contabilitate toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau a efectuării plății.

5. **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

6. **Principiul intangibilității** - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent, cu excepția anumitor reclasificări rezultate ca urmare a transpunerii soldurilor conturilor în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009.

7. **Principiul necompensării** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv nici veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile.

8. **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

9. **Principiul pragului de semnificație** - orice eveniment care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative:**a). Moneda de raportare:**

Moneda de raportare este leul românesc („LEU” sau „RON”).

b). Bazele contabilității:

Situațiile financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013, oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și profitului societății.

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost. Acestea sunt recunoscute dacă este probabil ca activul să genereze pentru societate beneficii viitoare și acestea pot fi cuantificate în mod rezonabil. Imobilizările necorporale sunt recunoscute ulterior la cost mai puțin amortizarea acumulată și eventualele ajustări pentru depreciere. Imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata de viață stabilită în conformitate cu Legea nr. 15/1994 cu modificările ulterioare.

Imobilizările corporale

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

Investițiile efectuate la mijloacele fixe sub forma cheltuielilor ulterioare, care conduc la îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai mijloacelor fixe respective și la obținerea de beneficii economice viitoare (fie prin creșterea veniturilor, fie prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare) se amortizează fie pe durata normală de utilizare rămasă, fie prin majorarea duratei normale de utilizare cu până la 10%, conform HG 2139/2004.

Duratele utile de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt:

Construcții:	10 - 60 ani
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații, din care:	
<i>Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)</i>	4 – 34 ani
<i>Aparate și instalații de măsurare, control și reglare</i>	4 – 18 ani
<i>Mijloace de transport</i>	6 – 18 ani
Mobilier, aparatură birotică, sisteme de protecție a valorilor umane și materiale	4 – 24 ani

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările din depreciere.

Politica de amortizare a societății

Pentru imobilizările corporale, Comisia tehnică de recepție și punere în funcțiune a stabilit ca duratele normale de funcționare ale mijloacelor fixe să fie cele maxime prevăzute în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG nr. 2139/2004, avându-se în vedere programul sezonier de funcționare a centralei și implicit un grad de utilizare redus a tuturor mijloacele fixe existente.

Societatea aplică metoda liniară de amortizare prin înregistrarea depreciilor determinate de utilizarea imobilizărilor corporale și necorporale în activitatea desfășurată potrivit obiectului său de activitate . Pentru mijloacele fixe trecute în conservare nu se înregistrează cheltuieli cu amortizarea.

Pentru terenuri și imobilizări corporale în curs nu se calculează amortizare.

Amortizarea aferentă mijloacelor fixe finanțate din subvenții pentru investiții

Subvențiile pentru active se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat, la poziția „Venituri în avans”. Venitul amânat urmează a fi înregistrat în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea, la casarea activelor sau la cedarea activelor.

Cota parte a subvențiilor astfel primite se recunoaște lunar la venituri corespunzător amortizării lunare înregistrate pentru imobilizările respective. Amortizarea aferentă mijloacelor fixe finanțate în anii anteriori din taxa de dezvoltare precum și amortizarea aferentă mijloacelor fixe recepționate pe măsura punerii în funcțiune a investițiilor realizate în CET, finanțate din alocațiile bugetare primite în baza prevederilor OUG nr.48/2004, se recunoaște de asemenea la venituri.

Stocurile sunt alcătuite din materii prime în principal huilă și păcură, piese de schimb și alte materiale consumabile și alte materiale pentru întreținere și reparații.

Stocurile sunt înregistrate la intrarea în gestiune la costul de achiziție sau costul de producție după caz, iar la data bilanțului sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă după constituirea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare la stocurile fără mișcare și cu mișcare lentă. În anul 2013 nu s-au constituit ajustări pentru deprecierea stocurilor și s-au reluat la venituri ajustări în valoare de 1.118 lei.

La ieșirea din gestiune a stocurilor, respectiv la darea în consum, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat-primul ieșit - FIFO.

Societatea deține în stoc în custodie la 31.12.2013 conform înregistrărilor din conturile din afara bilanțului:

- 4.000 tone păcură proprietatea Autorității Naționale a Rezervelor de Stat, la valoarea de înregistrare de 800.000 lei.
- materiale și utilaje în depozit pentru investițiile din sistemul de transport și distribuție a energiei termice în valoare de 4.384.963 lei proprietatea autorității publice locale.

Creanțele sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor probabilă de încasare. Pentru sumele incerte s-au constituit în anul 2013 ajustări pentru deprecierea creanțelor de încasat de la clienții/debitori în valoare de 27.606085 lei, din care:

- 1.039.891 lei ajustări pentru penalitățile de întârziere facturate în anul 2013 și neîncasate până la 31.12.2013 și valoarea energiei termice
- 26.566.194 lei ajustări pentru pierderile induse de prestarea serviciului public,

În anul 2013 s-au reluat la venituri ajustări în valoare de 1.322.338 lei.

Casa și conturile la bănci includ numerarul din casă, disponibilul din conturile curente în lei și valută, depozitele bancare și dobânzile încasate. Acestea sunt evidențiate în bilanț la cost.

La 31.12.2013 comparativ cu 31.12.2012 **situația disponibilităților din casă și conturi la bănci** se prezintă astfel:

Explicații	31.12.2012	31.12.2013
Conturi la bănci în lei	1.192.513	1.123.911
Numerar în casierie	12.273	9.828
Alte investiții pe termen scurt	1.112.477	115.390
Alte valori	3.070	0
Total - lei	2.320.333	1.249.089

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt inițial recunoscute la cost, adică la suma primită, iar dobânda este recunoscută în contul de profit și pierdere la data plății, dobânzile fiind variabile.

Datoriile către furnizori și creditori sunt evidențiate la cost.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuării operațiunii.

Creanțele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute sunt actualizate la finele fiecărei luni pe baza cursurilor de schimb comunicate de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri sau

alte cheltuieli financiare , după caz.

La sfârșitul exercițiului, creanțele și datoriile exprimate în valută, precum și cele exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, iar diferențele de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Cursurile de schimb LEU/USD și LEU/EURO la data de 31.12.2013 față de 31.12.2012 au fost :

Curs valutar	31.12.2012	31.12.2013
LEI /USD	3,3575	3,2551
LEI /EURO	4,4287	4,4847

Subvențiile pentru active se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venituri amânate. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării amortizării sau la casarea ori cedarea activelor;

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când livrarea a avut loc și când riscurile și beneficiile semnificative care decurg din proprietatea bunului au fost transferate.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în momentul în care serviciile sunt prestate.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic pe baza randamentului activului respectiv.

Subvențiile aferente diferenței de preț și tarif la energia termică livrată populației se înregistrează ca venituri de exploatare ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

Utilizarea estimărilor : Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009 cere ca managementul să facă anumite estimări și ipoteze care afectează atât valoarea activelor și datoriilor și descrierea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare, cât și valoarea veniturilor și cheltuielilor din timpul perioadei de raportare. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când ele devin cunoscute. Deși aceste estimări individuale prezintă un anumit grad de incertitudine, efectul cumulativ asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă informații suplimentare despre poziția societății la data bilanțului (evenimente care conduc la ajustarea situațiilor financiare) sunt prezentate în note dacă sunt semnificative.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului.

NOTA 07. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social al S.C. TERMICA S.A. Suceava, la data de 31.12.2013, este de 83.604.600 lei, din care 81.104.600 lei - capital social subscris vărsat și 2.500.000 lei - capital social subscris nevărsat.

Capitalul social este deținut 100% de Municipiul Suceava, în calitate de unic acționar, reprezentat de Consiliul Local, fiind divizat în acțiuni nominative în formă dematerializată, cu o valoare de 100 lei/ acțiune, nefiind tranzacționate pe piața de capital.

În anul 2013, potrivit Hotărârii Consiliului Local Suceava nr.32 din 13.02.2013 și Hotărârii Adunării Generale extraordinare a Acționarilor din data de 11.04.2013, s-a majorat capitalul social cu 10.000.000 lei aport în numerar.

Din suma de 10.000.000 lei, până la finele lunii aprilie 2013, a fost vărsată suma de 3.500.000 lei, reprezentând 35 % din majorarea de capital, efectuându-se pentru această valoare publicitatea la Oficiul Registrului Comerțului

Potrivit hotărârii A.G.A. din data de 11.04.2013, diferența de 6.500.000 lei urma să fie vărsată până la 31.12.2013. În fapt, până la finele anului 2013, Municipiul Suceava a vărsat efectiv, din această diferență numai 4.000.000 lei. Pentru această sumă de 4.000.000 lei nu s-au efectuat demersurile privind publicitatea la Registrul Comerțului, motivat de faptul că Municipiul Suceava mai avea de vărsat 2.500.000 lei pentru a ajunge la nivelul capitalului subscris de 10.000.000 lei.

Astfel, apare o diferență între înregistrările de la Oficiul Registrului Comerțului și înregistrările din evidențele contabile ale societății, respectiv:

- capitalul social subscris și vărsat potrivit înregistrărilor de la Oficiul Registrului Comerțului este de 77.104.600,00 lei, din care: 3.501.023,00 lei aport în numerar și 73.603.577 lei aport în natura,
- capitalul social subscris și vărsat potrivit evidențelor contabile ale societății este de 81.104.600 lei, din care: 7.501.023 lei aport în numerar și 73.603.577,00 lei aport în natura.

Referitor la capitalul social vărsat reprezentând aport în natură, menționăm că se așteaptă un punct de vedere de la structurile de specialitate din cadrul M.F.P. solicitat de A.N.A.F. - D.G.I.E.F. – D.G.F.P. Suceava, ca urmare a inspecției economico – financiare care a încheiat un act intermediar, respectiv Nota de constatare nr. din 4879/03.04.2013.

Începând cu data de 24.04.2013 inspecția economico – financiară este suspendată.

Având în vedere faptul că în bugetul local aprobat pentru anul 2014 nu a fost inclusă suma de 2.500.000 lei, reprezentând aport la capitalul social subscris și nevărsat, S.C. TERMICA S.A., prin adresa nr. 899/28.01.2014 depusă la Municipiul Suceava cu nr. 2810/29.01.2014 și la Consiliul Local cu nr. 13/29.01.2014, a solicitat suplimentarea bugetului local pe anul 2014 cu această sumă, cu ocazia rectificărilor de buget.

Prin adresa nr. 23/03.02.2014 Municipiul Suceava / Consiliul Local a comunicat societății că "sumele prevăzute în proiectul bugetului local nu au fost suplimentate".

NOTA 08. INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Administrarea S.C. TERMICA S.A. a fost asigurată de Consiliul de Administrație al societății, compus din 5 membri – persoane fizice, care a activat până la 01.07.2013, dată la care A.G.A. a hotărât încheierea mandatului C.A., având în vedere deschiderea procedurii generale a insolvenței. Consiliul de Administrație a hotărât delegarea atribuțiilor de conducere unui administrator executiv, numit și director general, cu care a încheiat un contract de mandat în data de 30.10.2012.

De la data de 01.01.2013 până la data de 30.06.2013 Consiliul de Administrație a fost compus din:

1. Danubianu Dragoș Mircea – președinte;
2. Bădoi Daniel Aurelian – membru;
3. Catrinar Mihai Florinel – membru;
4. Dumitrescu Ovidiu Clemente – membru și director general S.C.TERMICA S.A.;
5. Mălășincă Dumitru – membru.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din data de 01.07.2013, domnul Dumitrescu Ovidiu Clemente a fost numit în funcția de administrator special al societății, potrivit prevederilor Legii nr. 85 / 2006 privind procedura insolvenței.

Prin decizia nr. 376 / 01.07.2013 a Administratorului Judiciar, domnul Dumitrescu Ovidiu Clemente a fost numit în funcția de director general societate.

Indemnizațiile brute de ședință ale membrilor Adunării Generale a Acționarilor, precum și indemnizațiile brute lunare ale membrilor Consiliului de Administrație au fost de 10% din remunerația directorului general, potrivit Hotărârii A.G.A. din 16.11.2012.

Nu s-au acordat avansuri nici credite membrilor organelor de administrație și conducere în timpul exercițiului financiar.

Contractul Colectiv de Muncă încheiat între administrație și sindicate în anul 2010, care a fost înregistrat la Agenția Județeană pentru Prestații Sociale Suceava cu nr.25/25/1227 bis, a avut valabilitate până la data de 31.12.2013.

S.C. TERMICA S.A. Suceava a demarat în anul 2013 un amplu program de restructurare și reorganizare care a presupus, în principal, sistarea activității de producere energie electrică și energie termică, ceea ce a condus la propunerea de reducere a numărului de posturi prin concedierea colectivă a 295 salariați. Totodată a fost întocmită documentația pentru ca cei 295 salariați să beneficieze de prevederile OUG 36/2013. În fapt, pentru asigurarea continuității serviciului public de furnizare, transport și distribuție a energiei termice a consumatorilor casnici din municipiul Suceava în sezonul de iarnă 2013 – 2014, nu au putut fi concediați toți cei 295 de salariați avuți în vedere la întocmirea documentației. Astfel, un număr 275 salariați, concediați în perioada 01.05 – 30.09.2013, au beneficiat de plăți compensatorii acordate conform C.C.M., din aceștia un număr de 210 salariați, concediați în luna august 2013, au beneficiat și de prevederile OUG 36/2013 acordate conf. HG 642/2013. În luna decembrie 2013 au mai fost reduse 7 posturi, prin concediere individuală.

În anul 2013, **numărul mediu de salariați** a fost de 393 față de 561 în anul 2012.

La 31.12.2013, **numărul fizic de personal (exclusiv CIM suspendate)** a fost de 277 salariați comparativ cu 563 la data de 31.12.2012.

La 31.12.2013, numărul fizic de salariați a fost de 283 (inclusiv CIM suspendate).

Structura personalului existent la data de 31.12.2013 este următoarea:

director general	1
director economic	1
inginer șef CET, CT	1
director termoficare	1
personal TESA	77
maiștri: CET + CT	3
termoficare	7
muncitori: CET +CT	69
termoficare	123

TESA		MAIȘTRI	MUNCITORI	
CET + CT				
- ingineri	23	3	- electricieni	10
- subingineri	7		- operatori chimiști	7
- economiști	5		- rondier	6
- juriști	4		- operatori CC termo	5
- contabili	4		- lăcătuși, sudori	12
- tehnicieni	3		- operatori arz. CT	5
- citit. încasatori	14		- operatori po. păc.	5
- alte categorii	3		- alte categorii	19
TERMOFICARE				
- ingineri	15	7	- electricieni	11
- subingineri	1		- instalatori	47
- tehnicieni	2		- operatori RT	52
			- lăcătuși, sudori	11
			- alte categorii	2

Informații privind salariile plătite, cheltuielile cu asigurările sociale și indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație și conducere, în lei, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	2012	2013
Fondul de salarii brut realizat	18.497.498	13.345.445
Cheltuieli cu asigurările sociale	4.370.860	4.040.550
Cheltuieli cu asigurările de șomaj	96.791	68.880
Cheltuieli cu asigurările de sănătate	1.174.916	1.102.441
Fond de garantare creanțe salariale	48.395	34.439
Tichete de masă	1.045.917	579.752
Total cheltuieli cu personalul, din care:	25.234.377	19.171.507
- remunerația brută a directorului general (cu contract de mandat)	81.670	77.116
- indemnizații brute AGA și CA	30.385	80.528

În anul 2013, câștigul mediu brut lunar / salariat a fost de 2.934 lei/salariat, comparativ cu anul 2012 când a fost de 2.914 lei/salariat.

Urmare a acțiunii de reducere a personalului, în anul 2013, societatea a efectuat plăți brute pentru ajutorul de concediere, inclusiv cu contribuțiile angajatorului aferente, în valoare de 5.799.002 lei, astfel:

Ajutor de concediere – suma brută	4.570.495 lei;
Cheltuieli cu asigurările sociale:	964.647 lei;
Cheltuieli cu asigurările de sănătate:	263.860 lei.

Ajutorul de concediere nu a putut fi achitat integral în anul 2013, sumele rămase restante fiind achitate în cursul anului 2014, motiv pentru care societatea a înregistrat pe cheltuieli suma de 4.452.942 lei cu titlu de provizion necesar plăților brute compensatorii, inclusiv contribuțiile angajatorului aferente, pentru un număr de 246 salariați care au primit până la 31.12.2013 deciziile de disponibilizare, iar parte din salariile compensatorii au rămas restante.

Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

Toți angajații societății sunt membri ai fondului român de pensii de stat și, în condițiile legii, ai fondurilor private.

Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor, asigurărilor de sănătate, șomaj și al asigurărilor privind accidentele de muncă și boli profesionale pentru angajații săi.

Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli după prestarea serviciilor de către aceștia.

NOTA 09. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatorii de lichiditate arată volumul de capital circulant precum și posibilitatea acestuia de a se transforma într-un timp scurt în lichidități pentru achitarea datoriilor curente.

- <i>Indicatorul lichidității curente</i>	2013	2012
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{27.982.594}{76.886.980}$	0,36	0,83

Scăderea lichidității curente comparativ cu anul precedent, se datorează reducerii capitalului de lucru ca efect al decapitalizării societății cauzată de pierderile înregistrate.

Valoarea rezultată la 31.12.2013 de 0,36 a acestui indicator nu oferă garanția acoperirii

datoriilor curente din activele curente.

- Indicatorul lichidității imediate	2013	2012
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24.281.536}{76.886.980}$	0,32	0,58

Valoarea acceptată a acestui indicator, numit și *testul acid*, trebuie să fie mai mare de 1.

Scăderea acestui indicator comparativ cu anul precedent, exprimă îngrijorarea față de activitatea viitoare a societății ca efect al lipsei disponibilităților bănești.

Principala cauză care a determinat scăderea treptată a indicatorilor de lichiditate o reprezintă reducerea subvențiilor de primit de la bugetul local, cu 70.000.000 lei, concomitent cu reducerea capitalului social, operațiuni care a avut loc în luna martie 2010, precum și pierderile înregistrate an de an.

Societatea a fost și este dependentă de sprijinul acordat de autoritatea publică locală în calitate de unic acționar. Neacordarea acestui sprijin a condus la neonorarea obligațiilor de plată ale societății față de furnizorii săi și față de bugetul de stat, ceea ce a condus la obligativitatea depunerii la Tribunalul Suceava a cererii nr. 8380 din 11.06.2013 de deschidere a procedurii generale a insolvenței, cu reorganizarea activității.

2. Indicatorii de risc reflectă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată, capacitatea maximă de îndatorare a societății și pun în evidență proporția dintre împrumuturile pe termen lung și totalul fondurilor avansate de societate în circuitul economic.

- Indicatorul gradului de îndatorare	2013	2012
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital Propriu}} \times 100 = \frac{0 \times 100}{70.875.586}$	0	0

Capitalul împrumutat = credite peste un an

Sau

- Indicatorul gradului de îndatorare	2013	2012
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0 \times 100}{70.875.586}$	0	0

Capitalul împrumutat = creditele peste un an

Capitalul angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Creditele cu termen de rambursare sub 1 an nu se includ în formula de calcul a gradului de îndatorare. Astfel, chiar dacă la 31.12.2013 societatea înregistrează un credit bancar restant de 6.567.473 lei, valoarea indicatorului gradului de îndatorare este 0.

- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	2013	2012
$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzilor și impozitul pe profit}}{\text{Cheltuielile cu dobânda}} =$	0	0

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. În anul 2013 societatea a înregistrat pierdere contabilă de 58.745.865 lei, iar

cheltuielile cu dobânzile bancare în valoare de 775.603 lei au fost înregistrate pe costurile perioadei.

3. Indicatorii de activitate numiți și indicatori de gestiune furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale societății și capacitatea acesteia de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază.

<i>- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)</i>	2013	2012
$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu lunar}} = \text{Număr de ori} = \frac{84.061.282}{12.439.217}$	6,76	6,23
Sau		
<i>- Număr de zile de stocare</i>	2013	2012
$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{12.439.217 \times 365}{84.061.282}$	54 zile	89 zile

În anul 2013 stocurile au fost rulate de peste 6 ori, iar bunurile achiziționate au fost stocate un număr de aproximativ 54 zile.

<i>- Viteza de rotație a debitelor-clienți</i>	2013	2012
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{37.181.801}{58.296.920} \times 365$	233 zile	214 zile

Acest indicator reflectă un număr mare de zile până la care clienții își achită datoriile către S.C. TERMICA S.A., deoarece este afectat de încasarea cu mare întârziere a sumelor datorate de populație și de bugetul local.

În anul 2013 se constată o creștere a numărului mediu de zile până la care clienții își achită datoriile către societate, față de anul precedent.

<i>- Viteza de rotație a creditelor-furnizor</i>	2013	2012
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365 = \frac{54.583.343 \times 365}{84.061.282}$	237 zile	155 zile

Numărul mediu de zile de creditare pe care unitatea le-a obținut în anul 2013 de la furnizorii săi de 237 de zile, mai mare cu 82 zile decât în anul 2012, datorită începerii procedurii insolvenței cu data de 18.06.2013.

Numărul mediu de zile de creditare pe care societatea le-a obținut de la furnizorii săi a crescut de la 155 la 237 de zile. Insuficiența fondurilor bănești necesare achitării la scadență a datoriilor față de creditorii, a determinat creșterea cuantumului plăților restante și deschiderea procedurii insolvenței începând cu data de 18.06.2013.

<i>- Viteza de rotație a activelor imobilizate</i>	2013	2012
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{58.296.920}{166.567.480}$	0,35ori	0,33 ori

<i>Viteza de rotație a activelor totale</i>	2013	2012
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{58.296.920}{194.550.248}$	0,30 ori	0,27 ori

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele imobilizate. Valoarea acestui indicator se menține constantă.

4. **Indicatorii de profitabilitate** – nu au fost calculați deoarece societatea a înregistrat pierderi.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea societății

Data începerii activității 01.04.1982 conform Decretului Consiliului de Stat al RSR nr.137 din 6 aprilie 1982 privind înființarea Întreprinderii Electrocentrale Suceava.

Alte acte normative privind schimbarea denumirii și organizarea societății:

- H.G. 1199/1990 privind înființarea Regiei autonome de electricitate RENEL publicat în M.O. 19/26.01.1991;

- H.G. 365/1998 privind înființarea Companiei naționale de electricitate CONEL publicată în M.O. 246/31.07.1998;

- H.G. 627/2000 privind înființarea societății comerciale de producere a energiei electrice TERMOELECTRICA publicată în M.O. 357/31.07.2000.

S.C. TERMICA S.A. Suceava este înmatriculată la Registrul Comerțului cu nr. J33/310/06.06.2002, având cod unic de înregistrare 14682110 și s-a înființat ca urmare a H.G. nr.104/2002 privind transmiterea unor centrale electrice de termoficare din domeniul privat al statului și din patrimoniul S.C. TERMOELECTRICA S.A. București în domeniul public al unor unități administrativ-teritoriale și în administrarea Consiliilor Locale ale acestora și a Hotărârilor Consiliului Local Suceava nr. 64/2002 și 80/2002 și a OUG 78/2002 privind asigurarea condițiilor de funcționare a centralelor termice și electrice de termoficare aflate în administrarea consiliilor județene și locale aprobata prin L643/2002.

S.C. „Termica” S.A. are sediul în municipiul Suceava, str. Energeticianului nr. 1 și are următoarele **puncte de lucru**:

1. Punct de lucru Suceava ce cuprinde amplasamentul Centrala Termică (CT2) și o parte din amplasamentul Centralei Electrice de Termoficare (CET) situată pe teritoriul administrativ al municipiului Suceava, adresa: județ Suceava, localitatea Suceava, str. Energeticianului, nr. 1;
2. Punct de lucru termoficare, (Direcția Termoficare) adresa: județ Suceava, localitatea Suceava, str. Ana Ipătescu nr. 1, et. 2 ;
3. Punct de lucru Salcea ce cuprinde o parte din amplasamentul Centralei Electrice de Termoficare (CET) situată pe teritoriul administrativ al orașului Salcea;
4. Punct de lucru Ipotești ce cuprinde o parte din amplasamentul Centralei Electrice de Termoficare (CET) situată pe teritoriul administrativ al comunei Ipotești.

- Municipiul Suceava este acționar unic.

- **Suprafața ocupată :** 160 ha
 - CET cărbune 158 ha
 - CT hidrocarburi 2 ha .

Obiectul de activitate al S.C. TERMICA S.A. consta in producerea si livrarea energiei electrice in Sistemul Energetic Național, producerea energiei termice in scopul asigurarii necesarului de energie termica solicitat de consumatorii urbani (apa fierbinte) si consumatorii industriali (abur si apa fierbinte), producerea de apa tratata, dedurizata si demineralizata, transportul si distribuția energiei termice sub forma de apa fierbinte necesara incalzirii si preparării apei calde menajere pentru întreg municipiul, activitate concesionata de la Consiliul Local din anul 2000.

SC TERMICA SA Suceava deține din anul 2000 (prin preluarea de la SE Suceava) contractul de concesiune asupra rețelei de termoficare a Municipiului Suceava , respectiv instalații aflate în exploatare în rețeaua de transport și distribuție cu următoarele caracteristici : - 49 puncte termice - 52,04 km rețele de termoficare primare , cu dimensiuni între 50 – 800 mm - 409,44 Km rețele de termoficare secundare , cu dimensiuni cuprinse între 15 – 300 mm.

În ceea ce privește producția de energie electrică SC TERMICA SA SUCEAVA SA deține o cota de 0.4% din producția de energie electrică livrată în rețele de către unități producătoare de energie electrică dispensabilă.

Autoritățile de reglementare competente și licențele emise de acestea:

- Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei (A.N.R.E.)
 - Licența nr. 488/4.07.2002 pentru producerea de energie electrică
 - Licența nr. 489/4.07.2002 pentru producerea de energie termică
- Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități publice (A.N.R.S.C.) - pentru activitatea de distribuție și furnizarea a energiei termice.
 - Licența nr. 0241 din 24.06.2008 pentru activitățile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, valabilă până la 24.06.2013

Administrarea fiscală în anul 2013

S.C. TERMICA S.A. se regăsește la poziția 1295 din Anexa 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2400/2009 privind modificarea și completarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 753/2006 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili și pentru reglementarea unor aspecte ale activității de administrare a marilor contribuabili cu modificările și completările ulterioare.

Prezentarea generală a capacităților de producție, tehnologiilor, a stării tehnice:

S.C. TERMICA S.A. are în structura organizatorică și funcțională două capacități de producție:

- Centrala Electrică de Termoficare (CET Suceava), cu funcționare pe huila cu puterea electrică instalată de 100 MW și o capacitate termică instalată de 626,3 MWt. Centrala Electrică de Termoficare pe huila este amplasată în județul Suceava, la circa 8 km sud-vest de orașul Suceava, între calea ferată Suceava – București (km 442,5 – 444,0) și râul Suceava și ocupă o zonă de circa 700 m lățime , cu o suprafață de 158 ha .
- Centrala Termică (CT2) pe hidrocarburi cu o capacitate termică instalată de 320,55 MWt. Centrala Termică pe hidrocarburi este amplasată în județul Suceava la circa 4 km sud – vest de orașul Suceava, între calea ferată Suceava – București (km 444) și râul Suceava și ocupă o suprafață de 2 ha. Producția de energie termică este asigurată atât din centrala pe huilă, cât și din centrala pe hidrocarburi.

Serviciul public de transport și distribuție al energiei termice în sistem centralizat de pe teritoriul Municipiului Suceava împreună cu bunurile aferente acestei activități - proprietatea autorității publice locale, au fost concesionate Sucursalei Electrocentrale Suceava – sucursală fără personalitate juridică a societății mamă TERMOELECTRICA S.A. București (actuala S.C. TERMICA S.A. Suceava) în baza contractului de concesiune nr. 12722/33689 din 14.12.1999, încheiat în urma unei licitații publice organizate în anul 1999 de autoritatea publică locală.

Contractul de concesiune prevede plata unei redevențe trimestriale (4% din cifra de afaceri aferentă activității de transport și distribuție a energiei termice). Pentru anul 2013, redevența achitată bugetului local a fost de 547.969 lei. În contabilitate se reflectă cheltuielile reprezentând redevența, fără recunoașterea unei imobilizări necorporale. Dreptul și obligația de exploatare a bunurilor predate ce fac obiectul concesiunii este evidențiat în contul analitic din afara bilanțului 8038 „Bunuri publice primite în concesiune”. Valoarea totală a bunurilor concesionate la data de 31.12.2013 este de 147.342.932 lei potrivit listelor comunicate de autoritatea publică locală prin adresa nr.2641/28.01.2014, din care:

- 8.841.885 lei reprezintă bunuri preluate prin protocoalele de predare primire nr. 31624/30.10.2002, nr. 3.376/25.01.2006 și nr. 28.653/04.09.2006,
- 138.501.047 lei reprezintă bunuri care nu au făcut obiectul protocoalelor de predare primire.

CET Suceava a fost proiectată pentru a livra energie electrică în Sistemul Energetic Național și energie termică sub formă de abur industrial și apă fierbinte industriei și consumatorilor urbani.

Cadrul legislativ de reglementare privind comercializarea energiei electrice parcure în prezent modificări și adaptări în scopul armonizării cerințelor și condițiilor impuse de Uniunea Europeană.

La nivel european adoptarea Directivei 2004/8/CE a reprezentat începutul complex de promovare a cogenerării de înaltă eficiență concretizat la nivel național prin H.G. 219/2007 și H.G. 1215/2009.

b) Informații privind relațiile societății cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin participații, precum și relațiile cu entități afiliate sau legate

Părțile afiliate sunt acele părți în care una dintre ele are capacitatea de a influența semnificativ pe cealaltă în luarea deciziilor financiare sau de exploatare.

Potrivit acestei definiții, societatea nu are părți afiliate.

Părțile legate sunt acele entități care :

a). direct sau indirect :

- controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități;

- are un interes în respectiva entitate care îi ofera influență asupra acesteia, sau

- deține controlul comun asupra celeilalte entități;

b). reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;

c). reprezintă o asocieră în participare în care cealaltă entitate este asociat;

d). Reprezintă un membru al personalului cheie din conducerea entității sau al societății mamă a acesteia;

e). Reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit.a) sau d).

Potrivit acestei definiții, societatea nu are părți legate.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit:

La data de 31.12.2013 rezultatul fiscal cumulat este de 99.335.985 lei pierdere fiscală, conform Declarației privind impozitul pe profit cod 101, depusă on-line la organul fiscal competent – ANAF Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili București la data de 25.03.2014 și rectificată la data de 28.05.2013.

Reconcilierea dintre rezultatul contabil și fiscal, de la înființarea societății 01.06.2002 până la 31.12.2013 se prezintă astfel:

- lei

Exercițiul financiar	Rezultat contabil (pierdere - /profit+)	Elemente similare veniturilor/ cheltuielilor (+)	Venituri neimpozabile (-)	Cheltuieli nedeductibile (+)	Rezultat fiscal <u>cumulat</u> (pierdere -)
0	1	2	3	4	5 (1+2-3+4)
2002	-20.204.149		-	6.793	-20.197.356
2003	-9.026.663		-	105.654	-29.118.365
2004	-3.412.794		400.062	5.301.047	-27.630.174
2005	-23.066.489		96.330	8.558.672	-42.234.321
2006	+8.782.199		710.238	4.602.356	-29.560.004
2007	-1.832.064	16.932.895	1.523.524	10.189.518	-5.793.179
2008	-11.825.986		8.184.883	2.585.851	-23.218.197
2009	-32.854.481		1.589.239	2.903.004	-54.758.913
ian.- sept. 2010	11.079.008		642.410	193.050	-44.129.265

oct.-dec.2010	-9.715.675		587.361	6.724.726	-47.707.575
2010	1.363.333		1.229.771	6.917.776	-47.707.575
2011	-6.259.763		2.456.404	8.556.479	-47.867.263
2012	-41.322.154		7.703.222	21.967.601	-74.925.038
2013	-58.745.865		10.105.446	44.440.364	-99.335.985
Total cumulată	-198.404.876	16.932.895	33.999.119	116.135.115	-99.335.985

Veniturile neimpozabile la 31.12.2013 sunt în sumă de **10.105.446 lei** și reprezintă venituri din reducerea sau anularea provizioanelor pentru care nu s-a acordat deducere conform art. 20, lit. c din Codul Fiscal, respectiv:

- 8.726.864 lei - reluare provizioane certificate emisii gaze cu efect de seră
- 1.232.934 lei - reluare ajustări pentru depreciere clienți incerti
- 134.072 lei - reluare ajustare depreciere mijloc fix
- 6.919 lei - reluare provizioane pentru impozite (impozit salarii)
- 1.928 lei - anulare cheltuieli nedeductibile (facturi Cogen)
- 1.118 lei - reluare ajustări stocuri
- 1.611 lei - alte venituri neimpozabile

Cheltuielile nedeductibile fiscal la 31.12.2013 sunt în sumă de **44.440.364 lei** și reprezintă:

- 548.904 lei - majorări și penalități la bugetul de stat (TVA-Decizia 990/26.06.2013)
- 12.305 lei - amenzi și penalități
- 2.300 lei - despăgubiri
- 56.686 lei - pierderi la scoaterea din evidență a creanțelor incerte
- 61 lei - cotizații pentru asociații profesionale peste limita de 4.000 euro
- 9.988.901 lei - cheltuieli depreciere construcții urmare efectuării reevaluării
- 16.664 lei - cheltuieli cu combustibilul
- 26.566.194 lei - ajustări depreciere debitori (pierderi sistem termof. si debite de recuperat)
- 4.452.942 lei - provizioane pentru plăți compensatorii
- 1.319.092 lei - ajustări pentru depreciere clienți incerti
- 1.105.518 lei - provizioane pentru certificate de emisie gaze cu efect de seră
- 370.797 lei - provizioane pentru dobânzi si penalități la bugetul consolidat

d) Cifra de afaceri realizată în 2013 este de 58.296.920 lei. Conform datelor din contabilitatea de gestiune, cifra de afaceri pe segmente de activități, respectiv pe activitățile pentru care societatea deține licențe emise de ANRE și ANRSC se prezintă astfel:

- producere energie electrică 25.765.219 lei
- producere energie termică 18.267.473 lei
- transport energie termică 6.640.386 lei
- distribuție energie termică 7.041.296 lei
- alte activități 582.546 lei.

e) Cotele de piață deținute de S.C. TERMICA S.A. Suceava:

- 80% energie termică furnizată în Municipiul Suceava
- capacitatea max. 110MW energie electrică livrată în SEN.

f) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing

Societatea nu are încheiate contracte de leasing.

g) Onorariile plătite auditorilor

Pentru auditarea Situațiilor Financiare ale exercițiului financiar 2013 în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 3.055/2009 cu modificările și completările ulterioare s-a încheiat contractul de prestări servicii nr. 1787 din 20.02.2014 cu societatea de audit S.C. AUDITEX S.R.L. Suceava - membru al organismului profesional Camera Auditorilor Financiar din România, valoarea serviciilor de audit statutar fiind de 44.000 lei.

h) Angajamente acordate sub forma garanțiilor

La data de 31.12.2013 S.C. TERMICA S.A. Suceava, are următoarele angajamente față de terți, sub forma garanțiilor:

- pentru linia de credit cu destinația plată cărbune, inclusiv transport, valoare rămasă de rambursat la 31.12.2013 de 6.567.473 lei, contractată cu BANCA ROMÂNEASCĂ S.A., societatea a garantat în favoarea acestei bănci:

a) cu cesiunea creanțelor de încasat cu titlu de ajutoare pentru încălzirea locuinței, în baza OUG nr. 70/2011 și HGR 920/2011, cu modificările și completările ulterioare, de la Agenția Județeană pentru Plăți și Inspecție Socială Suceava.

b) cu cesiunea creanțelor din contractele de furnizare a energiei termice încheiate cu un număr de 17 instituții publice (grădinițe, școli, licee), finanțate din bugetul local.

c) cu cesiunea creanțelor din contractele de furnizare energie termică încheiate cu un număr de 98 de asociații de proprietari.

d) cu cesiunea tuturor disponibilităților bănești prezente și viitoare aflate în conturile curente deschise de SC TERMICA SA la BANCA ROMÂNEASCĂ.

- în conformitate cu Procedura Operațională „Constituirea, actualizarea și utilizarea Garanțiilor Financiare pentru Părțile Responsabile cu Echilibrarea, a avizului ANRE nr. 2705 /03.12.2009 și Actul Adițional nr. 2 la Convenția de Asumarea Responsabilității Echilibrării nr. C 145/12.07.2005 am constituit o garanție bancară de plată în favoarea C.N. TRANSELECTRICA S.A. în valoare de 100.000 lei valabilă de la 15.04.2011 până la 30.04.2013 garantată cu un depozit colateral constituit din disponibilități proprii în valoare de 100.000lei;

i) Valoarea cautiunilor consemnate la 31.12.2013 înregistrate în contul 5121, și în contul din afara bilanțului 801 „Angajamente acordate” este de 40.103 lei din care :

- **40.103 lei** cauțiune constituită în dosarul nr. 570/39/2012 al Curții de Apel Suceava având ca obiect cererea de suspendare a actelor administrative fiscale RAPORT DE INSPECȚIE FISCALĂ nr. înregistrare F-MC 130 încheiat la data de 24.05.2012 și DECIZIEI DE IMPUNERE privind obligațiile fiscale suplimentare de plată stabilite de inspecția fiscală nr. F-MC 206 din 24.05.2012 emise de AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ BUCUREȘTI - DIRECȚIA GENERALĂ DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI – Activitatea de inspecție fiscală, cerere respinsă de Curtea de Apel Suceava. Împotriva deciziei de respingere a fost promovat recurs, admis de Înalta Curte de Casație și Justiție București la data de 02.04.2013. Menționez ca prezenta cauțiune va fi restituită la data rămânerii irevocabile a cauzei ce formează obiectul dosarului nr. 975/39/2012 aflat pe rolul Curții de Apel Suceava, având ca obiect acțiune în contencios administrativ formulată împotriva actelor administrativ fiscale mai sus menționate.

NOTA 11. DATORII și ACTIVE CONTINGENTE**DATORII CONTINGENTE**

Societatea nu estimează că vor exista alte datorii probabile față de cele înregistrate în contabilitate.

ACTIVE CONTINGENTE

S.C. TERMICA S.A. mai are de recuperat de la bugetul local următoarele creanțe, care sunt înregistrate în evidența extracontabilă:

a) 9.797.156,63 lei - sumă care face obiectul dosarului nr. 223/39/2013 aflat la Înalta Curte de Casație și Justiție care are ca obiect restituirea impozitului pe clădiri din anii 1999 – 2003 și a accesoriilor achitate/executate nedatorat în valoare totală de 6.571.944,73 lei potrivit sentinței Tribunalului Suceava nr. 7240/24.11.2011 definitivă și irevocabilă. Suma de 6.571.944,73 lei se compune din: 5.570.360,27 lei achitată nedatorat cu OP nr. 459/18.02.2004, 511.107,46 lei executată la data de 26.09.2006, 490.477,00 lei executată la data de 2.10.2006. La această sumă se mai adaugă 3.225.211,90 lei cu titlu de actualizare la rata inflației.

b) 93.312.889,22 lei, care face obiectul dosarului 1386/86/2014 aflat la Tribunalul Suceava din care:

70.000.000 lei cu titlu de subvenție datorată pentru perioada 2006-2009 pentru producerea, furnizarea, distribuția și transportul agentului termic în municipiul Suceava și 23.312.889,22 lei actualizare la rata inflației de la data scadenței pentru plata subvenției aferentă fiecărui an și până la data de 30.09.2013

c) 1.881.843 lei (cu TVA inclus) care face obiectul dosarului 1386/86/2013 aflat la Tribunalul Suceava, compusă din 441.382 lei pierderea înregistrată în lunile septembrie și octombrie 2013 ca urmare a aprobării cu întârziere a prețului local de producere a energiei termice și 1.440.467 lei pierderea înregistrată în luna decembrie 2013, ca urmare a refuzului de a aproba tarifele pentru transportul și distribuția energiei termice.

NOTA 12. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

Nu au existat evenimentele ulterioare datei bilanțului care să ofere informații suplimentare despre poziția societății la data bilanțului și care să conducă la ajustarea situațiilor financiare.

Pe lângă evenimentele importante apărute după sfârșitul exercițiului financiar care vor influența activitatea viitoare a societății prezentate detaliat în raportul administratorului special care însoțește prezentele situații financiare anuale, mai amintim următoarele:

S.C. TERMICA S.A. începând cu data de 1 ianuarie 2014, ca urmare a stării de insolvență, în baza art.4 și a anexei la *Ordinul Presedintelui ANAF nr. 3581 din 20.11.2013 privind organizarea activității de administrare a marilor contribuabili* a trecut din administrarea fiscală a Direcției generale de administrare a marilor contribuabili București în administrarea organelor fiscale teritoriale, respectiv Agenția Națională de Administrare Fiscală - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice IAȘI - Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava

Prin Actul Adițional înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava cu nr. 17885/25 din 20.12.2013 a fost prelungită valabilitatea Contractului Colectiv de Muncă la nivel de unitate până la data de 31.12.2014.

Potrivit obiectului de activitate și în conformitate cu prevederile Legii nr. 51/08.03.2007 a serviciilor comunitare de utilități publice, S.C. TERMICA S.A. asigură satisfacerea nevoilor de utilitate și interes public general ale colectivității locale la nivelul municipiului Suceava cu privire la transportul, distribuția și furnizarea de energie termică în sistem centralizat.

Conducerea a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare având la baza principiul continuității activității și consideră că continuarea activității depinde de confirmarea și respectarea planului de reorganizare, de rezultatul licitației organizate de autoritatea publică locală pentru atribuirea contractului de delegare a gestiunii prin concesionarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat în municipiul Suceava și de sprijinul acordat de autoritatea publică locală în calitate de acționar unic prin plata la scadență a subvențiilor datorate pentru acoperirea diferențelor de preț la energia termică livrată populației și prin recunoașterea și plata pierderile induse de prestarea serviciului potrivit deconturilor justificative depuse de societate.

Notele de la pagina 21 la pagina 48 fac parte integrantă din Situațiile Financiare anuale întocmite la data de 31 decembrie 2013.

Administrator,

Numele și prenumele:	OVIDIU DUMITRESCU
----------------------	-------------------

Semnătura



Întocmit,

Numele și prenumele:	VLĂGEA ELISABETA
Calitatea:	DIRECTOR ECONOMIC
Nr. de înregistrare în organismul profesional	

Semnătura

S.C. TERMICA S.A.

Str. Energeticianului nr. 1, Suceava, 720166

Capital social subscris 83.604.600 lei, din care capital social vărsat 77.104.600 lei

Nr. Registrul Comerțului Suceava: J33/310/6.6.2002

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO14682110

<<În insolvență >> << In Insolvency >> << En procedure collective >>

HOTĂRÂREA

ADUNĂRII GENERALE ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor S.C. TERMICA S.A. Suceava, legal constituită, întrunită în ședință ordinară la data de 27.05.2014 la sediul Societății, în prezența următorilor: Grosar Alexandru Cornel, Roibu Marcel Dan, Mocanu Vasile, Arămescu Adrian și Tătăranu Costel, în calitate de reprezentanți în Adunarea Generală a Acționarilor ai acționarului unic, Municipiul Suceava, județul Suceava, numiți prin hotărârea Consiliului Local al Municipiului Suceava nr.127 din data de 12.07.2012, având în vedere prevederile:

- Legii nr. 31/1990/MR privind societățile comerciale;
- Actului Constitutiv al S.C. TERMICA S.A.;
- Încheierii nr. 990/2013 - Tribunalul Suceava – Secția civilă – Ședința Camerei de Consiliu din 18.06.2013 – Dosar nr. 6758/86/2013 – Legea nr. 85/2006;
- Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din 23.08.2013, art. 1;
- Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, art. 94 alin.(1), lit.a,

HOTĂRĂȘTE:

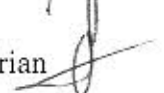
Art.1. Se aprobă **SITUAȚIILE FINANCIARE pentru EXERCITIUL FINANCIAR** încheiat la 31.12.2013, compuse din:

- bilanț ,
- contul de profit și pierdere,
- situația modificărilor capitalului propriu,
- situația fluxurilor de trezorerie,
- note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013 sunt însoțite de Raportul auditorului independent, Raportul administratorului special și Declarația de asumare a răspunderii administratorului special în conformitate cu art. 30 din Legea nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare și Propunerea de acoperire a pierderii contabile la 31.12.2013.


Art.2. Se împuternicește domnișoara Dănilă Mihaela, consilier juridic in cadrul S.C. TERMICA S.A., posesoare a CI seria SV nr. 455947 eliberat la data de 25.10.2006 de SPCLEP Suceava, pentru a îndeplini formalitățile de înregistrare și publicare a prezentei hotărâri la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava.

Reprezentanți ai Municipiului Suceava:

- Grosar Alexandru Cornel 
- Roibu Marcel Dan 
- Mocanu Vasile 
- Arămescu Adrian 
- Tătăranu Costel 


Administratori judiciari ai S.C. TERMICA S.A.:

MGA Insolvency SPRL

Matei Teodor 



Management Reorganizare Lichidare Iași SPRL:

Mititelu Corneliu 



PROPUNERE DE ACOPERIRE A PIERDERII CONTABILE la 31 decembrie 2013

În exercițiul financiar 2013 s-a înregistrat o pierdere contabilă de **58.745.865 lei**.

Pierdere contabilă reportată rămasă de acoperit este de 189.176.006 lei, din care:

- din anul 2003:	- 2.152.384 lei
- din anul 2003	
din retratarea situațiilor financiare :	- 7.704.026 lei
- din anul 2004:	- 3.412.794 lei
- din anul 2005:	- 23.066.489 lei
- din anul 2007:	- 1.832.064 lei
- din anul 2008:	- 11.825.986 lei
- din anul 2009:	- 32.854.481 lei
- din anul 2011:	- 6.259.763 lei
- din anul 2012	- 41.322.154 lei
- din anul 2013	- 58.745.865 lei

Art. 25 alin. (5) din actul constitutiv al SC TERMICA SA prevede:

„ În cazul înregistrării de pierderi A.G.A. va analiza cauzele și va hotărî în consecință, potrivit legii”.

La art. 19 alin. (4) din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și la pct. 249 alin (1) din Ordinul M.F.P. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare – care aprobă Reglementările contabile conforme cu directivele europene se arată că : **„Pierdere contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierdere contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.”**

Având în vedere cele prezentate mai sus, starea de insolvență în care se află S.C. TERMICA S.A., respectiv scopul Legii nr. 85/2006 prevăzut la art. 2, și anume: acoperirea pasivului debitoarei aflate în insolvență, administratorul special propune Adunării Generale a Acționarilor să hotărască ca pierdere contabilă reportată neacoperită la 31.12.2013 de **189.176.006 lei** să fie acoperită de autoritatea publică locală în calitate de unic acționar, în funcție de posibilitățile sale financiare.

ADMINISTRATOR SPECIAL,
Dumitrescu Ovidiu Clemente



**DECLARAȚIE DE ASUMARE A RASPUNDERII
ADMINISTRATORULUI SPECIAL**

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991,
republicată cu modificările și completările ulterioare

S-au întocmit situațiile financiare la data de 31/12/2013 pentru :

Persoana juridică: **S.C. TERMICA S.A.**

<< În insolvență >> << In Insolvency >> << En procedure collective >>

Județul: 33 – SUCEAVA CONTRIBUABILI MIJLOCII

Adresa: localitatea SUCEAVA, str. ENERGETICIANULUI, nr. 1, tel. 0230/532643

Număr din registrul comerțului: J33/310/06.06.2002

Forma de proprietate: 12--Societăți comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN):

3530 – Furnizare de abur și aer condiționat

Cod unic de identificare : 14682110

Cod de înregistrare fiscală (C.I.F.): RO14682110

Administratorul special al S.C. TERMICA S.A., în conformitate cu obligațiile prevăzute de Legea societăților comerciale nr.31/1990 (republicată), cu prevederile art. 29 și 30 din Legea contabilității nr.82/1991 (republicată), precum și în baza statutului societății, la închiderea exercițiului financiar pe anul 2013, raportează următoarele:

Îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale ale exercițiului financiar 2013 și confirm că :

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale încheiate pentru exercițiul 2013 sunt în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene aprobate prin O.M.F.P. nr.3055/2009, cu modificările și completările ulterioare.

b) Situațiile financiare ale anului 2013 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată,

c) Societatea a avut o evoluție negativă, a înregistrat o pierdere de 58.745.865 lei care a majorat pierderile cumulate ale anilor precedenți și își va continua activitatea numai în condițiile confirmării planului de reorganizare aprobat de adunarea creditorilor.

**ADMINISTRATOR SPECIAL
AL S.C. TERMICA S.A. SUCEAVA**

Dumitrescu Ovidiu Clemente

