

1-67p.

36m / 8.05.2019

## HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2018 ale  
SC Termoficare Napoca SA Cluj-Napoca

Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,  
Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2018 ale SC  
Termoficare Napoca SA Cluj-Napoca - proiect din inițiativa primarului;

Analizând Referatul nr. 236978 din data de 06.05.2019 al Direcției Economice prin care se  
propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2018 ale SC Termoficare Napoca SA Cluj-  
Napoca ;

Reținând prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și  
completările ulterioare și ale O.M.F.P. nr. 10/2019 privind întocmirea și depunerea situațiilor  
financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, precum și  
prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea  
situațiilor financiare individuale și consolidate;

Având în vedere avizul comisiei de specialitate;

Potrivit dispozițiilor art. 36 al. 4 lit. a, 39 al. 1 și 45 din Legea nr. 215/2001 a  
administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

### HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă situațiile financiare pe anul 2018 ale SC Termoficare Napoca SA Cluj-  
Napoca , conform Anexei care face parte din prezenta hotărâre.

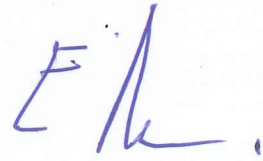
Art.2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează Regia Autonomă de  
Termoficare Cluj-Napoca.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_

ROMÂNIA  
JUDEȚUL CLUJ  
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI  
DIRECȚIA ECONOMICĂ  
Nr. 236978/414/06.05.2019

APROBAT  
PRIMAR,  
EMIL BOC



REFERAT

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2018  
ale SC Termoficare Napoca SA

În baza Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, supunem spre analiză și aprobare Consiliului local al municipiului Cluj-Napoca situațiile financiare pe anul 2018 ale SC Termoficare Napoca SA Cluj-Napoca, întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 10/2019 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici și cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și consolidate.

Situațiile financiare pe anul 2018 ale SC Termoficare Napoca SA Cluj-Napoca au fost aprobate de Consiliul de administrație cu Hotărârea nr. 9 din data de 24 aprilie 2019 și sunt însoțite de: Raportul asupra sistemului de control intern/managerial, Raportul de activitate al directorilor și al Consiliului de Administrație, Declarația pe proprie răspundere a Directorului general al regiei și Raportul auditorului financiar.

**VIZAT**  
**DIRECȚIA JURIDICĂ**

Data 06. MAI. 2019

Semnătura:



DIRECTOR EXECUTIV,  
OLIMPIA MOIGRĂDAN



ȘEF SERVICIU BUGET  
ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ  
ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ



## Anexă la Hotărârea nr. /2019

1. Bilanț
2. Contul de profit și pierdere
3. Date informative
4. Situația activelor imobilizate. Situația amortizării activelor imobilizate. Situația ajustărilor pentru depreciere
5. Situația modificărilor capitalului propriu
6. Flux numerar (Cash Flow)
7. Nota 1 - Active imobilizate
8. Nota 2 - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli
9. Nota 3 - Repartizarea profitului
10. Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
11. Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor. Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți
12. Nota 6 - Principii, politici și metode contabile
13. Nota 7 - Participații și surse de finanțare
14. Nota 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și conducere
15. Nota 9 - Principalii indicatori economico- financiari
16. Nota 10 - Alte informații

Bifați numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul 2018

Suma de control 4.231.932

Entitatea TERMOFICARE NAPOCA (FOSTA RAT)

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Cluj-Napoca

Strada 21 decembrie 1989 Nr. 79 Bloc Scara Ap. Telefon 0264503703

Număr din registrul comerțului J12 338 1991

Cod unic de înregistrare 2 0 1 3 3 0

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 49.740.960

Capital subscris 0

Profit/ pierdere -7.301.542

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIRON EMIL

Numele și prenumele

MOLDOVAN IOAN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EUROAUDIT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

314

CIF/ CUI

3 7 6 5 0 5 9

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	734.755	514.329
și 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	35.589	17.378
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	770.344	531.707
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.430.911	11.069.769
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	36.944.413	36.212.590
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	8.700	5.203
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	6.154.881	10.789.153
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	53.538.905	58.076.715
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	4.293.400	4.293.400
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	12.850	12.850
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	4.306.250	4.306.250
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	58.615.499	62.914.672
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	672.524	789.604
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		6.111.768
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	672.524	6.901.372
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	12.758.882	11.182.435
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	820.015	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.407.992	1.443.014
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	14.986.889	12.625.449
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	35.856	41.362
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	35.856	41.362
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.564.938	328.563
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	17.260.207	19.896.746
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.583.688	1.152.776
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	16.307.124
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	20.899.125	12.986.520
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.181.173	3.399.665
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	22.080.298	32.693.309
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-5.492.672	-12.796.563
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	54.706.515	51.270.885
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	937.708	319.052
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.241.768	1.162.519
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.179.476	1.481.571
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	62.410	48.354
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	62.410	48.354
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	672.581	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	672.581	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	734.991	48.354
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	4.231.932	4.231.932
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	4.231.932	4.231.932
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	<b>87</b>	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	<b>88</b>	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	444.566	444.566
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	46.823.834	51.406.617
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	47.268.400	51.851.183
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	<b>96</b>	<b>95</b>	954.477	959.387
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	<b>97</b>	<b>96</b>	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	<b>98</b>	<b>97</b>	10.337	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	<b>99</b>	<b>98</b>	0	7.301.542
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	517	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	52.464.629	49.740.960
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	52.464.629	49.740.960

Suma de control F10: 1115352639 / 3346326994

- \*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

- 1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnătura



Numele si prenumele

MOLDOVAN IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**



## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	70.366.264	62.305.365
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	44.309.464	39.262.046
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.615	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	26.055.185	23.043.319
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	512.723	778.261
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	493.206	4.910
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	371.297	316.713
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	71.743.490	63.405.249
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	1.167.650	1.038.912
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	53.031.088	49.234.867
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	5.659.399	5.885.894
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.809	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	6.903.099	7.897.054
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	5.370.321	7.498.670
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.532.778	398.384
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.554.394	1.531.302
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.554.394	1.531.302
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-30.531	-536

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	0	603.527
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	30.531	604.063
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>4.487.744</b>	<b>4.903.649</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	4.111.201	4.458.322
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	244.202	323.672
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	132.341	121.655
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	
- Venituri (ct.7812)	41	0	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>72.774.652</b>	<b>70.491.142</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	1.031.162	7.085.893
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	1.165.015	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	1.165.015	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	11.929	13.536
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	41.877	12.106
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>1.218.821</b>	<b>25.642</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	104.524	228.591
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	72.798	12.700
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>177.322</b>	<b>241.291</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	1.041.499	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	215.649

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	72.962.311	63.430.891
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	72.951.974	70.732.433
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	10.337	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	7.301.542
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66		
<b>20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	67		
<b>21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	68		
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	10.337	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	7.301.542

Suma de control F20 : 1026582795 / 3346326994

\* ) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RON EMIL

Semnătura



Numele si prenumele

MOLDOVAN IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

July 11

## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		7.301.542
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Creditorizari restante – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributiile si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	85		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	85		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

12

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	28.742.299	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	28.742.299	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	1.237.294	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	1.237.294	
<b>Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	279.326	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	4.306.250	4.306.250

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	4.306.250	4.306.250
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	12.850	12.850
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	4.293.400	4.293.400
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	13.444.278	11.263.768
Creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		1.237.294
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	1.407.992	1.443.014
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	27.251	27.811
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	1.380.741	1.415.203
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	1.583.688	1.152.776
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	1.583.688	1.152.776
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83	35.856	41.362
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	92	84	17.827	4.340
- în lei (ct. 5311)	93	85	17.827	4.340
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	1.547.111	324.223
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	96	88	1.546.659	312.404
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	98	90	452	11.819
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	24.259.774	17.867.756
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	107	99	937.708	319.052
- în lei	108	100		
- în valută	109	101	937.708	319.052
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	1.241.768	1.162.519
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	20.899.125	12.986.520
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	194.977	218.754
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	251.631	331.218
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	186.916	259.469
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	64.715	65.441
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	0	6.308
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	734.565	2.849.693
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	734.565	2.849.693
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		



- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130				
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	145	134				
Brevete si licente (din ct.205)	146	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	1.359.963	1.226.420		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	88.000.138	88.000.138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
<b>VII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	152	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

A	Nr. rd.	Sume		
		2017	2018	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	164	153	4.910	0
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155	4.910	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
A	Nr. rd.	Sume		
A	B	2017	2018	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	168	157	493.206	4.910
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:	169	158	493.206	4.910
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160	493.206	4.910
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
<b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)	
<b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>		178	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>		180	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	
<b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

MOLDOVAN IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care creează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data ocupării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente...'

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	1.102.132			X	1.102.132
Alte imobilizari	02	100.462			X	100.462
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>1.202.594</b>			<b>X</b>	<b>1.202.594</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	13.512.392	810.219	471	291	14.322.140
Instalatii tehnice si masini	08	67.226.436	424.176	319.807	158.744	67.330.805
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	361.741	5.003			366.744
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.154.881	5.048.707	414.435	0	10.789.153
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>87.255.450</b>	<b>6.288.105</b>	<b>734.713</b>	<b>159.035</b>	<b>92.808.842</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>4.306.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>4.306.250</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>92.764.294</b>	<b>6.288.105</b>	<b>734.713</b>	<b>159.035</b>	<b>98.317.686</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	367.377	220.426		587.803
Alte imobilizari	20	64.873	18.211		83.084
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>432.250</b>	<b>238.637</b>		<b>670.887</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	3.081.481	171.361	471	3.252.371
Instalatii tehnice si masini	25	30.282.021	1.112.806	276.612	31.118.215
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	353.043	8.498		361.541
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>33.716.545</b>	<b>1.292.665</b>	<b>277.083</b>	<b>34.732.127</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>34.148.795</b>	<b>1.531.302</b>	<b>277.083</b>	<b>35.403.014</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 800259581 / 3346326994

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRON EMIL

Semnătura



Numele si prenumele

MOLDOVAN IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

22

**REGIA AUTONOMĂ DE TERMOFICARE CLUJ-NAPOCA**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PRORIU**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018**

toate cifrele sunt exprimate în puterea de cumpărare a leului la 31 decembrie 2018

- lei -

<u>Element al capitalului propriu</u>	<u>Sold la 1 ian. 2018</u>	<u>Creștere prin distribuirii legale</u>	<u>Creștere din profit nerepartizat al exercițiului curent</u>	<u>Reduceri</u>	<u>Sold la 31 dec. 2018</u>
0	1	2	3	4	5
Capital subscris (Patrimoniul regiei)	4.231.932	0		0	4.231.932
Prime de capital					
Rezerve din reevaluare					
Rezerve legale	444.566	0		0	444.566
Rezerve pentru acțiuni proprii					
Rezerve statutare sau contractuale					
Alte rezerve	46.823.834	4.582.783			51.406.617
Rezerve din conversie					
Rezultat reportat					
Profit nerepartizat					
Pierdere neacoperită					
Rezultatul reportat prov. din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29					
Sold creditor					
Sold debitor					
Rezultatul provenit din corectarea erorilor fundamentale					
Sold creditor					
Sold debitor	205.546	0		0	205.546
Rezultatul reportat reprezentând surse proprii de finanțare	1.160.023	0	9.820	4.910	1.164.933
Rezultatul exercițiului financiar					
Sold creditor	10.337	0	0	10.337	0
Sold debitor	0			7.301.541	7.301.541
<b>Total</b>	<b>52.465.146</b>	<b>4.582.783</b>	<b>9.820</b>	<b>7.316.788</b>	<b>49.740.961</b>

DIRECTOR GENERAL

Ec.MIRON



DIRECTOR ECONOMIC

Dr.ec.MOLDOVAN IOAN

**REGIA AUTONOMĂ DE TERMOFICARE CLUJ-NAPOCA**

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018**

toate cifrele sunt exprimate în puterea de cumpărare a leului la 31 decembrie 2018

<u>Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018</u>	<u>LEI(RON)</u>
<b>I Flux de numerar din activități de exploatare:</b>	
1. Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	48,603,184
2. Încasări alte venituri (subvenție)	28,742,299
3. Plăți în numerar către furnizori de bunuri și servicii	71,881,566
4. Plăți în legătură cu personalul	7,426,804
5. Taxa pe valoare adăugată	2,286,166
6. Alte impozite și vărsăminte asimilate	3,404,811
7. Numerar generat de exploatare (1+2-3-4-5-6)	- 7,653,864
8. Dobânzi încasate	13,536
9. Dobânzi plătite	228,591
10. Impozit pe profit plătit	-
<b>11. Flux de numerar net din activități de exploatare(7+8-9-10):</b>	- 7,868,919
<b>II Flux de numerar din activitatea de investiții</b>	
12. Încasări în numerar din vânzarea de active	3,656
13. Încasări și plăți din alte activități de investiții ( alocații bugetare)	4,560,239
14. Plăți în numerar pentru achiziționarea mijloace fixe	6,192,379
15. Dividende încasate	820,015
<b>16. Flux de numerar net din activitatea de investiții (12+13-14+15)</b>	3,748,114
<b>III Flux de numerar din activitatea de finanțare:</b>	
17. Încasări din împrumuturi pe termen lung /rambursări	658,282
18. Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursări	-
19. Plăți pentru operațiuni de leasing financiar	42,202
20. Achiziționarea de acțiuni	-
21. Dividende plătite (participarea salariaților la profit)	-
<b>22. Flux de numerar net(utilizat) generat de activitatea de finanțare (+/- 17+/-18-19-20-21)</b>	616,080
23. Efectele variației ratei de schimb aferente numerarului	-
<b>24. Fluxuri de numerar TOTAL (11 +16 +22 + 23)</b>	- 3,504,725
25. Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	369,925
<b>26. Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei (24+25)</b>	- 3,134,800

DIRECTOR GENERAL  
EC.MIRON ENEL



DIRECTOR ECONOMIC  
DR.EC MOLDOVAN IOAN

*(Handwritten signature in blue ink)*



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL  
FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2018**

**Nota 1  
Active imobilizate**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta**)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Alte imobilizari necorporale	1.202.594			1.202.594	432.250	238.637	0	670.887
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	13.512.392	810.219	471	14.322.140	3.081.481	171.361	471	3.252.371
Instalatii tehnice si masini	67.226.436	424.176	319.807	67.330.805	30.282.021	1.112.806	276.612	31.118.215
Alte instalatii, utilaje si mobilier	361.741	5.003	0	366.744	353.043	8.498	0	361.541
Avansuri si imobilizari corporale în curs	6.154.881	5.048.707	414.435	10.789.153	0	0	0	0
Imobilizari financiare	4.306.250	0	0	4.306.250	0	0	0	0
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>92.764.294</b>	<b>6.288.105</b>	<b>734.713</b>	<b>98.317.686</b>	<b>34.148.795</b>	<b>1.531.302</b>	<b>277.083</b>	<b>35.403.014</b>

**Nota 2**  
**Provizioane**

- lei -

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercitiului	Transferuri**)		Sold la sfarsitul exercitiului
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli ( pentru litigii)	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea creanțelor	685.396	0	604.063	81.333

**Nota 3**  
**Repartizarea profitului\*)**

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende etc.	0
-alte rezerve constituite din surse proprii de finantare	0
- participarea salariatilor la profit	0
- varsaminte la buget din profitul regiilor autonome.	0
-Profit nerepartizat (sursă proprie de finanțare)	0

## Nota 4

### Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	70.366.264	62.305.365
2. Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	1.167.650	1.038.912
3. Alte cheltuieli materiale	53.031.088	49.234.867
4. Alte cheltuieli	5.661.208	5.885.894
5. Cheltuielile cu personalul	6.903.099	7.897.054
6. Alte cheltuieli de exploatare	4.487.744	4.903.649
7. Alte venituri din exploatare	864.503	321.623
8. Venituri din producția de imobilizări	512.723	778.261
9. Ajustări de valoare privind imobilizările	1.554.394	1.531.302
9. Ajustări de valoare privind activele circulante	-30.531	-536
10. Venituri din exploatare (1+7+8)	71.743.490	63.405.249
11. Cheltuieli de exploatare (2+3+4+5+6+9)	72.774.652	70.491.142
12. Rezultatul din exploatare (8-9)	-1.031.162	-7.085.893

## Nota 5

### Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	12.625.449	12.625.449	
Creanțe comerciale	11.182.435	11.182.435	
Sume de încasat	0	0	
Alte creanțe	1.443.014	1.443.014	

- lei -

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	34.174.880	32.693.309	1.481.571	
Datorii comerciale	12.986.520	12.986.520		
Alte datorii	21.188.360	19.706.789	1.481.571	

- a) A fost contractată o linie de credit de 7.000.000 lei de la Banca Transilvania Cluj –Napoca și o linie de credit de 15.000.000 lei de la Raiffeisen Bank , dar care au fost folosite foarte puțin.
- b) Există în derulare contracte de leasing financiar cu RCI Leasing
- c) Nu au fost constituite provizioane pentru facturi neîncasate peste 270 zile în anul 2018;
- d) Valoarea obligațiilor privind plata pensiilor -pilonul III de pensii , soldul la 31.12.2018 a fost de 2.700 lei –, cheltuielile totale cu pilonul III de pensii pe anul 2018 au fost de 44.690 lei.

## Nota 6

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

#### Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României, nr 1802/2014, și OMF nr. 2869/29.12.2011.

Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata

Ordinele Ministerului finanțelor publice date în aplicarea Legii contabilitatii,

Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a și Directiva a VII a, a CEE.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

#### Bazele contabilității

Regia efectuează înregistrările contabile în lei românești (RON), în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare (RCR) emise de Ministerul de Finanțe al României.

#### Moneda de prezentare

Toate cifrele sunt prezentate în lei (RON )

#### Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014, cere conducerii Regiei să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

#### (i) Active și pasivele monetare

Numerarul și echivalentele de numerar, creanțele, datoriile (incluzând creditele purtătoare de dobândă) au fost retratate în special cele în valută, pentru a reflecta corect valoarea acestora.

#### Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred că Regia va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

#### Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor: câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 31 decembrie 2018 cursul de schimb utilizat a fost 1 EURO = 4,6639 lei .

#### Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată care este suma inițial facturată mai puțin un provizion pentru creanțe incerte. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate. Creanțele în valută au fost reevaluate la cursul valutar în vigoare la 31.12.2018.

#### Numerar și echivalente de numerar

Acestea sunt înregistrate în bilanț în conformitate cu prevederile legale. Pentru situația fluxului de trezorerie acestea includ numerar în casă, depozite la vedere, alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare.

## Imobilizări corporale

### (i) Cost

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulată.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

Imobilizările corporale aferente patrimoniului public al municipiului Cluj-Napoca, sunt înregistrate la costuri reevaluate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul dării lor în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

### (ii) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Metoda de amortizare</u>
Clădiri	37 ani, utilizând metoda liniară
Alte instalații, utilaje și mobilier	10 ani, utilizând metoda liniară
Instalații tehnice	15 ani, utilizând metoda liniară
Mijloace de transport	4 - 6 ani, utilizând metoda liniară

Câștigurile și pierderile generate de cedarea terenurilor și mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului prin exploatare.

### (iii) Terenuri

Terenurile sunt înregistrate în contabilitate, ele aparținând domeniului public, sunt inventariate anual și se plătește pentru suprafața folosită taxă teren la Consiliul Local Cluj-Napoca.

Valoarea totală a patrimoniului public este de 88.000.138,08 lei. În conformitate reglementările OMFP 1802/2014 evidența bunurilor de natura patrimoniului public primite în administrare nu sunt evidențiate în conturi bilanțiere.

## Imobilizări necorporale

### Cheltuieli de cercetare și dezvoltare

Cheltuielile de cercetare și dezvoltare sunt înregistrate pe costuri, mai puțin cheltuielile înregistrate cu proiectele de dezvoltare care sunt recunoscute ca și costuri de dezvoltare (imobilizări necorporale) în măsura în care se așteaptă ca aceste cheltuieli să producă beneficii viitoare. Totuși, cheltuielile de dezvoltare înregistrate inițial pe costuri nu sunt recunoscute ca activ într-o perioadă ulterioară.

Cheltuielile de dezvoltare care au fost capitalizate sunt amortizate de la începutul producției comerciale a produsului la care se referă, pe o bază liniară, pe perioada beneficiilor aferente estimate, care să nu depășească însă 5 ani.

### Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

În general, cheltuielile asociate dezvoltării programelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli pe măsură ce se efectuează. Totuși, cheltuielile care pot fi asociate în mod clar cu un produs identificabil și unic care va fi controlat de Regie și ale cărui beneficii probabile vor depăși costurile în termen de 1 an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile asociate includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și partea corespunzătoare din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care măresc și extind beneficiile programelor informatice dincolo de descrierea și durata de viață inițială sunt înregistrate ca îmbunătățiri și adăugate la costul inițial al programului informatic. Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice recunoscute ca active sunt amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestora, care nu depășește 3 ani.

### Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este verificată anual și ajustată din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se consideră că acest lucru este necesar.

### Imobilizări financiare

Acestea includ, titlurile de participare deținute la SC CCNE-SRL Cluj-Napoca și SC Expo Transilvania SA Cluj-Napoca.

## **Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cu care sunt aprovizionate, în baza facturii fiscale. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri defecte sau cu mișcare lentă.

## **Creanțe**

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată. Provizionul pentru creanțele incerte este calculat ca diferența dintre valoarea nominală a creanțelor și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă instrumentului financiar respectiv (valoare recuperabilă). Fluxurile de numerar aferente creanțelor pe termen scurt nu sunt actualizate.

## **Împrumuturi**

Împrumuturile sunt înregistrate la suma primită, cheltuielile pentru contractarea împrumuturilor respective nefiind cuprinse în valoarea împrumutului. În perioadele următoare, diferențele de curs valutar (separat de cheltuielile pentru contractarea împrumutului) sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

## **Subvenții**

Regia primește subvenții pentru diferențe de tarif la energia termică livrată asociațiilor de locatari/prorietari de la Consiliul Local Cluj-Napoca. De asemenea, de la C.L.Cluj-Napoca Regia primește și subvenții pentru investiții, care la punerea în funcțiune a investiției se capitalizează cu valoarea alocației primite. Acestea sunt trecute în patrimoniul public al municipiului Cluj-Napoca.

## **Impozitare**

Regia calculează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare românești, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit.

## **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite.

Nu au fost înregistrate venituri dividende, aferente anului 2018.

## **Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri, reprezintă sumele facturate terților exclusiv TVA, inclusiv subvențiile pentru energie termică.

Cifra de afaceri este obținută ca urmare a activității din domeniul producției de energie termică și apă caldă menajeră, precum și din alte servicii colaterale producției principale cum ar fi repartizarea cheltuielilor cu încălzirea și apa caldă la asociațiile de locatari/prorietari, service pe instalațiile aparținând asociațiilor, montaj contoare în apartamente și altele.

## **Costurile îndatorării**

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. Dobânzile aferente împrumuturilor obținute pentru finanțarea de imobilizări nu sunt capitalizate în momentul punerii în funcțiune. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe costuri.

## **Pensii și alte beneficii după pensionare**

În cursul normal al activității, Regia face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Regiei sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Regia este obligată prin Contractul colectiv de muncă, să ofere angajaților la pensionare un salariu de baza avut în luna pensionării. Totodată, în anul 2018, Regia a oferit angajaților care și-au exprimat intenția de a participa la un fond de pensii facultative, lunar o sumă egală contribuția angajatului la fondul de pensii facultative ING (Pilonul III), 2018.

## **Datorii**

Datoriile sunt înregistrate la cost, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Pentru furnizorii de materiale sau de servicii cu care s-au încheiat contracte în valută s-a făcut actualizarea datoriei la cursul valutei de la 31.12.2018.

## **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Regia are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației



## Nota 7

### ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

#### (a) Acțiuni

	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Capital social (patrimoniul)	4.231.932

La data formării Regiei, în 1990 contul de patrimoniu reprezenta mijloacele fixe transferate ca urmare a divizării fostelor unități aparținând Grupului întreprinderilor de gospodărie comunală și locativă. Ulterior, patrimoniul s-a majorat atât prin reevaluarea mijloacelor fixe – reevaluări stabilite prin Hotărâri ale Guvernului României – cât, mai ales, prin încorporarea valorii mijloacelor fixe achiziționate de către Regie pe baza fondurilor bugetare (Buget local și Buget de stat). Structura acționariatului este următoarea:

<u>31 decembrie 2018</u>		
<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Valoare nominală totală</u>	<u>Procent deținut</u>
	<u>Lei (RON)</u>	<u>(%)</u>
Consiliul Local Cluj-Napoca	4.231.932	100

Consiliul Local Cluj-Napoca deține întregul patrimoniu al Regiei, patrimoniu care este separat în patrimoniu public și patrimoniul regiei. Regia a transmis Consiliului Local Cluj-Napoca listele cu mijloacele fixe stabilite în conformitate cu Legea nr.213/1998 –Legea patrimoniului public- ca aparținând patrimoniului public, liste ce au fost aprobate prin HG nr.193/2006.

#### (b) Obligațiuni

Regia nu are obligațiuni.

## Nota 8

### INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

#### (a) Salarizarea directorilor inclusiv contractul de mandat

	<u>Exercițiul financiar încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u>
	<u>LEI (RON)</u>
Salarii plătite	1.091.369

#### (b) Salarizarea Consiliului de administratie

	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>LEI (RON)</u>
Salarii plătite	152.177

	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>LEI (RON)</u>
Credite acordate de către REGIA AUTONOMĂ DE TERMOFICARE CLUJ-NAPOCA	0
Sold la 1 ianuarie	0
Sume avansate în cursul anului	0
Sume rambursate în cursul anului	0
Sold la 31 decembrie	0

#### Salariați

În exercițiul financiar, la 31 decembrie 2018, societatea a avut un număr mediu de 81 de salariați (exercițiul financiar 31 decembrie 2017 – număr mediu de 85 de salariați).

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u>
	<u>LEI (RON)</u>
Salarii plătite	7.216.754
Salarii de plată	186.367

## Nota 9

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

#### 1. Indicatori de lichiditate

	<u>2018</u>
a) Indicatorul lichidității curente	
$\frac{\text{Active}_\text{curente}}{\text{Datorii}_\text{curente}} =$	2,135
b) Indicatorul lichidității imediate	
$\frac{\text{Active}_\text{curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii}_\text{curente}} =$	1,92

#### 2. Indicatori de risc

	<u>2018</u>
a) Indicatorul gradului de îndatorare	
$\frac{\text{Capital}_\text{imprumutat}}{\text{Capital}_\text{propriu}} \times 100$ sau	0,029
$\frac{\text{Capital}_\text{imprumutat}}{\text{Capital}_\text{angajat}} \times 100$ unde:	0,028
- capital împrumutat = credite peste un an - capital angajat = capital împrumutat + capital propriu	
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	
$\frac{\text{Profit}_\text{înaintea}_\text{platii}_\text{dobanzii}_\text{si}_\text{impozitului}_\text{pe}_\text{profit}}{\text{Cheltuieli}_\text{cu}_\text{dobanda}} =$ Număr de ori	0

#### 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

	<u>2018</u>
a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	
$\frac{\text{Costul}_\text{vanzarilor}}{\text{Stocul}_\text{mediu}} =$ Număr de ori <u>Indicatorul nu se poate calcula, Regia neavând</u> stoc de marfă	
Sau	
b) Număr zile stocare	
$\frac{\text{Stoc}_\text{mediu}}{\text{Costul}_\text{vanzarilor}} \times 365 =$ <u>Indicatorul nu se poate calcula, Regia neavând stoc de</u> marfă	
c) Viteza de rotație a debitelor – clienți	
$\frac{\text{Sold}_\text{mediu}_\text{clienți}}{\text{Cifra}_\text{de}_\text{afaceri}} \times 365 =$	72,37

d) Viteza de rotație a creditelor – furnizor	
$\frac{\text{Sold}_{\text{ mediu}_{\text{ furnizori}}}}{\text{Achizitii}_{\text{ de}_{\text{ bunuri}_{\text{ (inclusiv}_{\text{ servicii})}}} }} \times 365 =$	51,58
e) Viteza de rotație a activelor imobilizate	
$\frac{\text{Cifra}_{\text{ de}_{\text{ afaceri}}}}{\text{Active}_{\text{ imobilizate}}} =$	0,99
f) Viteza de rotație a activelor totale	
$\frac{\text{Cifra}_{\text{ de}_{\text{ afaceri}}}}{\text{Total}_{\text{ active}}} =$	1,21

#### 4. Indicators de profitabilitate

	<u>2018</u>
a) Rentabilitatea capitalului angajat	
$\frac{\text{Profit}_{\text{ înaintea}_{\text{ platii}_{\text{ dobanzii}_{\text{ si}_{\text{ impozitului}_{\text{ pe}_{\text{ profit}}}}} }}}{\text{Capitalul}_{\text{ angajat}}} =$	0
b) marja brută din vânzări	
$\frac{\text{Profitul}_{\text{ brut}_{\text{ din}_{\text{ vanzari}}}}}{\text{Cifra}_{\text{ de}_{\text{ afaceri}}} \times 100$	0

#### 5. Indicators privind rezultatul pe acțiune

##### (a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea profitului net atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație pe parcursul anului, mai puțin acțiunile răscumpărate de către Societate în cursul anului. Nu au existat acțiuni ordinare potențial diluante pe parcursul anului.

	<u>2018</u>
Profit net conform IAS atribuibil acționarilor (mii lei)	-
Media ponderată a acțiunilor ordinare existente în timpul anului	-
Profit de bază și diluat per acțiune (în mii lei per acțiune)	-

##### (b) Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune

	<u>2018</u>
Prețul mediu pe piață al acțiunii (mii lei) (i)	-
Rezultatul pe acțiune (mii lei) (ii)	-
Raportul dintre prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune (i)/(ii)	-

În cazul Regiei acești indicatori nu se pot calcula, Regia are patrimoniu care aparține în întregime Consiliului Local Cluj-Napoca, neavând acțiuni emise.

## Nota 10

### ALTE INFORMAȚII

#### (a) Informații cu privire la prezentarea societății

Sediul regiei: Cluj-Napoca, B-dul 21 Dec. 1989, nr.79, jud.Cluj, România

Principalul domeniu de activitate este producția și distribuția energiei termice și a apei calde menajere.

Unitatea este regie autonomă de interes local subordonată Consiliului Local al municipiului Cluj-Napoca. Aria de desfășurare a activității este în municipiul Cluj-Napoca .

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

Numele filialei, al întreprinderii asociate sau al altor întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice;

- 1) SC Colonia Cluj-Napoca Energie –SRL ;
- 2) SC Expo Transilvania SA

Adresa sediului și țara unde a fost înființată;

- 1) Cluj-Napoca, B-dul 21 Dec. 1989, nr.79, România.
- 2) Cluj-Napoca, str. A.. Vlaicu, f.n.

Natura activității desfășurate;

- 1) Producția de energie electrică și termică în sistem de cogenerare;
- 2) Organizarea de târguri și expoziții.

Tipul de acțiuni și procentul pe care întreprinderea raportoare îl deține în cadrul respectivei societăți;

- 1) Părți sociale, 33.3 % ;
- 2) ) Părți sociale, 7.11 % .

**Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină**

Tranzacțiile Regiei în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, comunicate de Banca Națională a României.

Câștigurile și pierderile din conversie precum și costurile asociate contractelor încheiate ca protecție împotriva riscurilor aferente unor tranzacții viitoare anticipate, sunt amânate până la data acestor tranzacții, moment în care sunt incluse în calculul unor astfel de venituri și cheltuieli.

#### (c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit s-a calculat în conformitate cu legislația română în vigoare, respectiv profitul brut a fost influențat cu veniturile deductibile și cheltuielile nedeductibile ajungându-se la profitul brut impozabil .Ținând cont de pierderea fiscală din anii precedenți nu s-a plătit impozit pe profit.

#### (d) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	<u>Anul încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u>
	<u>LEI (RON )</u>
Servicii publice de termoficare	58.228.341
Vânzare produse din casări, chirii și activități diverse	4.077.024
Total	62.305.365

(e) Cheltuielile cu chiriile achitate în cadrul contractelor de închiriere

În cursul exercițiului financiar 2018 s-au înregistrat cheltuieli cu chiriile în valoare de 366.561 lei. Prezentăm în continuare unitățile cu care Regia a avut contracte de închiriere și obiectul contractelor:

UNITATEA	OBIECTIVUL
SC CARPATIQ SRL CLUJ-NAPOCA	Recuperator căldură
SC LINDE GAS CLUJ-NAPOCA	Tuburi de oxigen
MARGAUAN MARIUS	Centrală termică
AS.PROP. STR. DRAGALINA nr.2,4,6,8,10.	Centrale termice
SPITALUL CLINIC DE RECUPERARE	Antena radio

(f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a înregistrat în anul 2018 onorarii către SC Euroaudit SRL Cluj-Napoca în valoare de 18.580,20 lei inclusiv soldul inițial la 01.01.2018.

(g) Angajamente acordate 0

(h) Angajamente primite 0

(i) Corecții contabile

În cursul anului 2018 nu au fost înregistrate corecții contabile aferente anului 2018.

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Disponibilități la bănci în lei	312.404
Disponibilități la bănci în monedă străină	11.819
Depozite colaterale	0
Casa în lei	4.340
Total	328.563

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Casa și conturi la bănci ( inclusiv depozite bancare)	328.563
Alte investiții pe termen scurt (ajutoare de încălzire)	41.362
Total	369.925

**CREANȚE COMERCIALE**

	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei(ROn)</u></b>
Creanțe comerciale externe	0
Creanțe comerciale interne	11.182.435
Avansuri de servicii către furnizorii interni	63
Avansuri de servicii către furnizorii externi	0
Provizioane pentru clienți incerți	0
<b>Total</b>	<b>11.182.435</b>

**ALTE CREANȚE**

	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei (RON)</u></b>
Impozit pe profit	243.472
TVA de recuperat	847.178
Subvenții pentru dif. de tarif	0
Alți debitori	0
Dobânzi de primit	0
Alte creanțe	352.364
Creanțele entităților în relațiile cu entități afiliate	0
<b>Total</b>	<b>1.443.014</b>

**DATORII COMERCIALE**

	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei(ROn)</u></b>
Furnizori externi	-
Furnizori interni	6.992.709
Furnizori externi de mijloace fixe	0
Furnizori interni de mijloace fixe	3.073
Furnizori – facturi nesosite	5.990.738
Efecte de plată	0
<b>Total</b>	<b>12.986.520</b>

**ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE**

	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei (RON)</u></b>
Datorii legate de personal	218.754
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	259.469
Impozit pe salarii și alte datorii cu bugetul statului	71.749
Alte datorii	2.849.693

Impozit pe profit	-
Datorii privind participarea salariaților la profit	-
Datorii comerciale	12.986.520
Vărsăminte din profitul net al regiilor autonome	-
Total	16.386.185

#### SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT – PE TERMEN SCURT

	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei (RON)</u></b>
Împrumuturi pe termen scurt (linii de credit)	16.307.124
Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	0
Total	16.307.124

#### SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT – PE TERMEN LUNG

##### Împrumut BEI

	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei (RON)</u></b>
Suma de plătit:	
- în mai mult de 1 an și mai puțin de 2 ani	319.052
- între 2 și 5 ani	0
- peste 5 ani	0
Total	319.052

#### ALTE DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei (RON)</u></b>
Anticipații en. termică	1.099.620
Datorii leasing	57.787
Garantii chirie	5.112
Total	1.162.519

#### IMPOZIT PE PROFIT

	<b><u>Exercitiul financiar încheiat la</u></b>
	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
	<b><u>Lei (RON)</u></b>
Impozit curent	0
Impozit amânat	0
Cheltuiala cu impozitul aferent anului	0
Impozit virat în plus	243.472



Impozitul pe profitul Regiei înainte de impozitare diferă de valoarea care s-ar obține folosind rata de bază din România, după cum urmează:

	<u>Exercițiul financiar încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Profit înainte de impozitare	0
Pierderi fiscale din anii precedenti	1.494.939
Venit neimpozabil	0
Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului	442.699
Rezerva legală	0
Profit brut impozabil/Pierdere fiscală de recuperat	-8.353.782
Impozit pe profit	0
Cheltuieli sponsorizare	1.800
Impozit pe profit de plată	0
Impozit profit declarat pentru 2018	133.412
Impozit profit de recuperat	243.472

Rata de impozitare este 16 %

#### **CIFRA DE AFACERI NETĂ**

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Vânzări de produse finite	0
- pe piața internă	0
- pe piețe externe (Europa)	0
Vânzări de mărfuri și venituri din alte activități	4.007.225
Vânzări de produse reziduale	69.799
Altele ( Servicii de livrare en. termică și apă caldă menajeră )	58.228.341
Total	62.305.365

#### **CHELTUIELI CU PERSONALUL**

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Salarii și indemnizații	7.219.344
Cheltuieli cu asigurările sociale	234.625
Alte cheltuieli cu personalul (tichete de masa)	279.326
Cheltuieli pentru contribuția asiguratorie pentru muncă	163.759
Total	7.897.054

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Personal administrativ	25
Personal în producție	56

#### CHELTUIELI CU DOBÂNZILE ȘI ALTE CHELTUIELI SIMILARE

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	12.700
Dobânzi: împrumuturi bancare	228.591
Penalizări și amenzi	0
Comisioane și taxe bancare	93.834
Total	335.125

#### MODIFICĂRI ALE COMPONENTELOR CAPITALULUI CIRCULANT

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
Creanțe	12.625.449
Stocuri	789.604
Datorii comerciale și alte datorii	34.174.880
Total	47.589.933

#### TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Părțile afiliate sunt cele descrise în Nota 10 din aceste situații financiare.

Tranzacțiile cu părți afiliate s-au desfășurat pe parcursul derulării normale a activității Regiei.

Natura relațiilor cu părțile afiliate cu care Regia a efectuat tranzacții semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la data bilanțului sunt detaliate mai jos. Relațiile au fost stabilite în timpul desfășurării obișnuite a activității Regiei. Prețurile la care s-au realizat tranzacțiile au fost cele stabilite pe piață.

Următoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzacții cu părți afiliate:

##### (a) Creanțe clienți

	<u>31 decembrie 2018</u>
	<u>Lei (RON)</u>
SC CCNE –SRL CLUJ-NAPOCA	228.332
TOTAL	228.332

**(b) Furnizori și alte datorii**

	<b>31 decembrie 2018</b>
	<b>Lei (RON)</b>
SC CCNE –SRL CLUJ-NAPOCA	5.263.081
<b>TOTAL</b>	<b>5.263.081</b>

Soldul datoriilor către furnizorul Colonia Cluj-Napoca Energie-S.R.L. la 31.12.2018 se referă la energia termică produsă de Colonia Cluj-Napoca Energie-S.R.L., cumpărată și apoi distribuită de Regie către populație.

**RISCURI FINANCIARE****(a) Riscul de piață**

Economia românească are un grad de incertitudine ridicat în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice. Conducerea Regiei nu este în măsură să prognozeze eventualele schimbări în condițiile din România și efectul pe care acestea l-ar putea avea asupra situației financiare, rezultatelor și fluxurilor de trezorerie ale Regiei. Există riscul, greu controlabil și previzibil, scăderii producției ca urmare a reducerii numărului de clienți, efect datorat instalării de microcentrale de apartament.

**(b) Riscul ratei dobânzii**

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea a unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Regia încheie contracte de împrumuturi în lei la rate variabile și fixe ale dobânzii. Regia încearcă să anticipeze variațiile viitoare ale ratelor dobânzilor în momentul în care încheie aceste contracte.

Regia are încheiate și contracte de împrumut în euro ale căror rate ale dobânzilor sunt fixe.

**(c) Riscul de creditare**

Riscul de creditare reprezintă riscul că una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară.

Activele financiare care supun Regia la concentrări potențiale de riscuri de creditare cuprind în principal creanțele din activitatea de bază. Acestea sunt prezentate la valoarea netă de provizionul pentru creanțe incerte. Riscul de credit aferent creanțelor este limitat, ca urmare a numărului mare de clienți din portofoliul de clienți ai Regiei. Ca urmare, conducerea Regiei consideră că Regia nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

**(d) Riscul lichidității**

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Regiei referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități sau de a avea linii de credit acoperitoare astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

**(e) Valori juste**

Valorile contabile ale activelor și pasivelor financiare cu scadență sub un an aproximează valoarea justă a acestora. La 31 decembrie 2018 valoarea justă a datoriilor pe termen lung nu diferă semnificativ în opinia conducerii Regiei de valoare la care sunt înregistrate aceste instrumente financiare.

**DATORII CONTINGENTE****Litigii și alte dispute**

La data bilanțului, împotriva Regiei erau deschise diverse acțiuni juridice, investigații și proceduri. Pe baza consultanței profesionale primite din partea consilierilor juridici ai Regiei, conducerea Regiei consideră că nu este probabil ca Regia să înregistreze vreo obligație semnificativă, derivând din acțiuni în justiție împotriva Regiei.

**Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România este într-o fază medie de dezvoltare și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în evaluarea penalizărilor și dobânzilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

#### **Contracte oneroase**

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia.

Regia nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2018

#### **Alte elemente privind datoriile contingente**

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Regia nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2018 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Regiei nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

#### **Asigurări încheiate**

La sfârșitul anului 2018 conducerea Regiei are încheiate asigurări pentru mijloace fixe, respectiv pentru centrale și puncte termice cu instalațiile tehnice interioare aferente, pentru personal, pentru numerarul din casierii și pentru autovehicule.

### **EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI**

#### **(a) Modificarea cursului de schimb**

La data de 31.12.2018, cursul de schimb leu/euro era de 4,6639 lei/euro, față de 4,6597 lei/euro la 31.12.2017. Aceasta reprezintă o depreciere de 0,0042 față de 31 decembrie 2017. În aceeași perioadă inflația a fost de aproximativ 4,1 % conform comunicării făcute de INSEE București.

DIRECTOR GENERAL  
Ec.MIRON EMIL

DIRECTOR ECONOMIC  
Dr.ec.MOLDOVAN IOAN

## DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Entitatea: SC TERMOFICARE NAPOCA SA

Judetul: CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ-NAPOCA, str. 21 DECEMBRIE 1989, nr. 79

Număr din registrul comerțului: J12/338/1991

Forma de proprietate: 12-Societate cu capital integral de stat

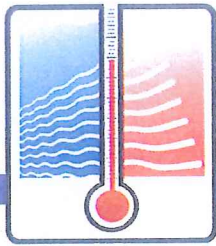
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 3530—Furnizarea de abur și aer condiționat

Cod de identificare fiscală: 201330

Directorul general al SC TERMOFICARE NAPOCA SA , își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2018 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.





CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

HOTĂRÂREA NR. .....  
din 24 aprilie 2019

Consiliul de Administrație al Regiei Autonome de Termoficare Cluj-Napoca RA, desemnat prin HCL nr. 507/2018 (cu completările ulterioare) și a HCL 74/2019, întrunit în ședință ordinară, Analizând materialul 1846/24.04.2019 privitor la Raportul de activitate al directorilor și consiliului de administrație al Regiei Autonome de Termoficare Cluj Napoca RA, cu privire la rezultatele economico financiare pe anul 2018 precum și contul de profit și pierdere și bilanțul la 31.12.2018, Potrivit dispozițiilor art. 5 și ale art. 9 ale OUG nr. 109/2011 – privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

cu unanimitate/majoritate de voturi

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă situațiile financiare ale Regiei Autonome de Termoficare Cluj Napoca RA pentru anul 2018, contul de profit și pierdere și bilanțul, așa cum au fost propuse.
2. Cu ducerea la îndeplinire se încredințează conducerea executivă, Biroul financiar contabilitate.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Munteanu Radu Ioan

Administratori

Coroian Alexandru

Miron Emil

Forna Calin Vasile

Abrudean Mircea

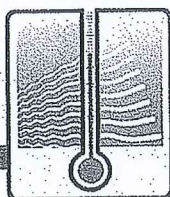
Szasz Stefan Rudolf

Rus Răzvan

Contrasemenază

Secretar Racoți Dorin

(Hotărârea a fost adoptată cu ..... voturi, prin vot deschis)



Regia Autonomă de Termoficare • Cluj-Napoca

Cap. II., Anexa 4.3, conform OSGG 600/2018

RA TERMOFICARE CLUJ NAPOCA

Nr. 509 / 06.02 2019

Director General,  
ec. Miron Emil



## RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018

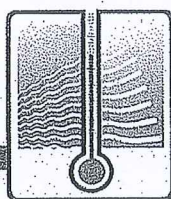
În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Miron Emil, în calitate de director general, declar că R.A. Termoficare Cluj Napoca dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial conducerii consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parțial implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.



Regia Autonomă de Termoficare • Cluj-Napoca

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2018 sistemul de control intern managerial al RA Termoficare Cluj Napoca este parțial conform standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

*Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal/secundar de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțieri de credite, direct în subordonare/în coordonare/sub autoritate, rezultă că:*

- ..... (nr.) entități au sistemul conform;
- ..... (nr.) entități au sistemul parțial conform;
- ..... (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat;
- ..... (nr.) entități au sistemul neconform.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, precum și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.



RA TERMOFICARE CLUJ NAPOCA  
Nr. 509/05.02. 2019

APROBAT,  
Președinte Comisia de monitorizare  
MOLDOVAN IOAN

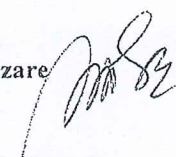
(semnătura / data)

**SITUAȚIA CENTRALIZATOARE**  
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial  
la data de 31 decembrie 2018

Entitatea publică: RA TERMOFICARE CLUJ NAPOCA  
Conform OSGG 600/2018, Cap. I - Informații generale <sup>(1)</sup>

Anexa 3

r.crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare/ sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	1	1		
2	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1		
3	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1		
4	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1		
5	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	4	4		
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	7	7		
7	Entități publice care și-au inventariat activitățile	1	1		
8	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	120	120		
9	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1	1		
10	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	120	120		
11	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1		
12	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	64	64		
13	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat	1	1		
14	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	348	348		



## Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice			din care:						Obs.
				Aparat propriu			Entități publice			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I. Mediul de control</b>										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	0	0	1			1	0	0	0	
Standardul 3 - Competența, performanța	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 4 - Structura organizatorică	0	0	1			1	0	0	0	
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>										
Standardul 5 - Obiective	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 6 - Planificarea	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 8 - Managementul riscului	1	0	0	1			0	0	0	
<b>III. Activități de control</b>										
Standardul 9 - Proceduri	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 10 - Supravegherea	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 11 - Continuitatea activității	0	0	1			1	0	0	0	
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	0	0	1			0	0	0	
<b>V. Evaluare și audit</b>										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1	0	0	1			0	0	0	
Standardul 16 - Auditul intern	1	0	0	1			0	0	0	
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:										

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare

Ioana Vicovan .....

(nume / prenume)

## SITUAȚIA SINTETICĂ A REZULTATELOR AUTOEVALUĂRII

la data de 31.12.2018

Entitatea publică: RA TERMOFICARE CLUJ NAPOCA

OSGG nr. 600/2018 -Cap. II., Anexa 4.2.

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			P r o c e n t	La nivelul entității publice standardul este:
		I <sup>(1)</sup>	PI	NI		
1	2	3	4	5		6
Total număr compartimente : 10						
<b>I. Mediul de control</b>						
Standardul 1 - Etica și integritatea	10	10			100%	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	10			10	0%	NI
Standardul 3 - Competența, performanța	10	10			100%	I
Standardul 4 - Structura organizatorică	10		10		0%	NI
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>						
Standardul 5 - Obiective	10	10			100%	I
Standardul 6 - Planificarea	10	10			100%	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	10	10			100%	I
Standardul 8 - Managementul riscului	10	10			100%	I
<b>III. Activități de control</b>						
Standardul 9 - Proceduri	10	10			100%	I
Standardul 10 - Supravegherea	10	10			100%	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	10			10	0%	NI
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>						
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	10	10			100%	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	10	10			100%	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1			100%	I
<b>V. Evaluare și audit</b>						
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	10	10			100%	I
Standardul 16 - Auditul intern	1	1			100%	I
<b>Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele.....</b>						

- Sistem de control intern/managerial parțial conform cu standardele de control intern/managerial

**Măsuri de adoptat:**

Implementarea și transpunerea în practică a prevederilor conținutului Programului de dezvoltare/actualizarea a sistemului de control intern/managerial elaborat de către structura cu atribuții de de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică.

**Notă:**

(1) La nivelul entității publice, un standard de control intern managerial se consideră că este:

- implementat (I), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelu standard, reprezintă cel puțin 90% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând;
- parțial implementat (PI), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelu standard, reprezintă între 41% și 89% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând;
- neimplementat (NI), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelu standard, nu depășește 40% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând.

Elaborat,  
Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare

S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.  
CLUJ - NAPOCA  
B-dul 21 Decembrie 1989 nr.79  
Nr. 1846 din 26.04. /2019  
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

**RAPORTUL**  
**DIRECTORILOR ȘI AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL**  
**S.C. TERMOFICARE NAPOCA S.A.**  
**PENTRU anul 2018**  
**ÎN CONFORMITATE CU OUG 109/2011**

Consiliul de administrație al S.C. Termoficare Napoca S.A. , constituit prin Hotărârile Consiliului Local al municipiului Cluj Napoca nr. 507/14 mai 2018, nr.74/5 martie 2019 având următoarea componență:

MUNTEANU RADU IOAN - Președinte  
COROIAN ALEXANDRU – Reprezentant al autorității tutelare  
MIRON EMIL – membru  
ABRUDEAN MIRCEA – membru  
FORNA CALIN VASILE – membru  
SZASZ STEFAN RUDOLF – membru  
RUS RĂZVAN-membru

și directorii executivi ai S.C. Termoficare Napoca S.A.

Formulează, în concordanță cu prevederile Contractelor de mandat și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011, prezentul RAPORT asupra activității de administrare a S.C. Termoficare Napoca S.A.

În anul 2018 unitatea a funcționat ca Regie Autonomă. Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Cluj Napoca nr. 74/5 martie 2019, aceasta a fost reorganizată în societate comercială pe acțiuni.

**1. Cadru general - Scurtă prezentare a S.C. Termoficare Napoca S.A.**

Sistemul de Alimentare Centralizată cu Energie Termică, operat de S.C. Termoficare Napoca S.A. cuprinde întreg lanțul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice către locuitorii municipiului Cluj Napoca, alimentând cu energie termică peste 1.334 de Asociații de Proprietari, reprezentând peste 25.572 de apartamente, respectiv aproximativ 61.352 de locuitori, agenți economici și instituții din municipiul Cluj Napoca.

În același timp, unitatea asigură activități secundare: lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat; alte lucrări de instalații pentru construcții; alte activități de servicii (citirea contoarelor de apă și energie termică și întocmirea notelor de consum individuale pentru fiecare apartament); activități de inginerie și servicii de consultanță tehnică legate de acestea; etc.

În conformitate cu prevederile legale, pentru desfășurarea activității unitatea deține Licența ANRSC nr. 2816/2014 pentru serviciul public de alimentare cu energie termică, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare.

## 2. Situația indicatorilor economico-financiari la 31.12.2018

La sfârșitul anului 2018 patrimoniul propriu este de 4.231.932 lei, patrimoniul public aflat în administrarea unității este de 88.000.138 lei, iar 39.566.782,78 lei sunt investiții propuse pentru a fi recunoscute ca patrimoniu public. În conformitate cu reglementările OMFP 1802/2014 bunurile de natura patrimoniului public primite în administrare sunt evidențiate în conturi extrabilanțiere.

Veniturile totale în anul 2018 au fost de 63.431 mii lei și a fost realizată o producție de energie termică de 169.216 Gcal, producție care a fost livrată populației, instituțiilor și agenților economici din municipiul Cluj-Năpoca.

Situația indicatorilor economico-financiari la 31.12.2018 se prezintă astfel:

-mii lei-

	BUGET 2018	REALIZĂRI 2018	DIFERENȚE	%
<b>VENITURI TOTALE din care:</b>	<b>67.210</b>	<b>63.431</b>	<b>-3.779</b>	<b>94,38</b>
-venituri din exploatare	66.858	63.405	-3.453	94,84
-venituri financiare	352	26	-326	7,39
<b>CHELTUIELI TOTALE din care:</b>	<b>67.010</b>	<b>70.732</b>	<b>3.722</b>	<b>105,55</b>
-chelt. de exploatare	66.830	70.491	3.661	105,48
-chelt. financiare	180	241	61	133,89
PROFIT/PIERDERE BRUTA	200	-7.301	-7.101	-3650,5
IMPOZIT PE PROFIT	30	0	-30	-
<b>PROFIT/PIERDERE NETA</b>	<b>170</b>	<b>-7.301</b>	<b>-7.131</b>	<b>4294,71</b>
PRODUȚIE FACTURATĂ (gcal)	181.000	169.216	-11.784	93,49

Din analiza indicatorilor rezultă că unitatea a realizat venituri totale de 63.431 mii lei, cu 3.779 mii lei mai mici decât prevederile bugetare.

De asemenea în venituri sunt cuprinse și serviciile de revizii și reparații la diverși beneficiari și lucrări de investiții realizate în regie proprie.

O pondere importantă în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din subvențiile pentru diferența de preț la energia termică livrată populației în sumă de 23.043 mii lei-fără TVA. Subvenția totală încasată în anul 2018 (care conține și TVA) a fost de 28.742 mii lei (672 mii lei încasată în 2017 și restituită în ianuarie 2018: 27.421 mii lei aferentă anului 2018, 1.993 mii lei subvenție încasată anticipat și care a fost restituită în ianuarie 2019).

Nivelul producției facturate și implicit al veniturilor totale și al profitului realizat, a fost influențat în mare măsură, în sensul scăderii, de condițiile meteo din trim. IV 2018. Astfel datorită temperaturilor foarte ridicate din această perioadă producția facturată de energie termică a trim. IV 2018 care reprezintă cca 37% din producția anuală a scăzut cu 8.689 Gcal (12%) față de perioada similară a anului anterior.

Veniturile financiare, în sumă de 26 mii lei, s-au realizat pe seama dobânzilor bancare în valoare de 14 mii lei și a diferențelor de curs valutar în sumă de 12 mii lei. În anul 2018 nu au fost încasate venituri din dividende.

Pentru întreaga activitate a unității s-au cheltuit 70.732 mii lei.

În totalul cheltuielilor de exploatare ponderea principală o dețin cheltuielile cu gazele naturale, energia electrică, energia termică achiziționată și cu apa. Ponderea acestor cheltuieli în total costuri se ridică la 77,80 %.

Evoluția cheltuielilor este influențată de prețurile de achiziție ale gazelor naturale, energiei electrice și materialelor specifice activității noastre precum și de consumurile specifice.

Astfel consumul specific la gazele naturale, unul din principalele elemente de cheltuieți ale unității, a fost de 190,13 mc/Gcal în anul 2018 față de 188,35 mc /Gcal în anul 2017, ceea ce înseamnă o creștere de 0,9 % față de 2017.

Din activitatea de exploatare s-a realizat o pierdere de 7.086 mii lei, iar din activitatea financiară o pierdere de 215 mii lei, rezultând o pierdere totală de 7.301 mii lei.

O influență hotărâtoare asupra rezultatelor financiare din anul 2018 a avut-o aprobarea și aplicarea cu întârziere a prețurilor și tarifelor pentru energia termică furnizată de societate, care nu mai fuseseră modificate din anul 2014. În perioada 2014-2018 au avut loc creșteri semnificative ale prețului gazelor naturale, principala cheltuială a societății, a energiei electrice, a salariului minim pe economie, a materialelor folosite pentru întreținere/reparații, iar cuprinderea acestor influențe în prețul energiei termice s-a realizat abia în luna octombrie 2018, odată cu intrarea în vigoare a noilor prețuri aprobate de Consiliul Local, fapt ce a determinat diminuarea veniturilor societății.

### 3. Analiza creanțelor și obligațiilor unității

Totalul creanțelor de încasat la sfârșitul anului a fost de	12.625.449 lei
- din care:	
a). clienți pentru energia termică și alte prestații:	11.182.435 lei
b). creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului	1.443.014 lei

Valoarea creanțelor restante este de 1.237.294 lei.

Încasarea creanțelor într-un ritm constant a stat mereu în atenția noastră. S-au luat măsuri organizatorice în cadrul departamentului Relații cu clienții și a Oficiului juridic pentru desfășurarea fluentă a activității de încasare și recuperarea rapidă a creanțelor mai vechi.

Totalul datoriilor regiei la sfârșitul anului se ridică la suma de 34.174.880 lei, din care:

-credite externe cu garanția statului (68.408,94 euro) actualizate la cursul de la 31.12.2018 (1euro=4,6639 lei)	319.052 lei
-anticipații	1.099.621 lei
-leasing și alte investiții financiare	62.898 lei
-furnizori	12.986.520 lei
-datorii cu personalul	218.754 lei
-datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	259.469 lei
-datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat	71.749 lei

-alte datorii  
-credite la bănci

2.849.693 lei  
16.307.124 lei

Aceste datorii reprezintă facturi curente a căror scadență este după data de 31.12.2018.  
La 31.12.2018 nu s-au înregistrat datorii restante.

În cursul anului 2018 în unele perioade, au fost nevoi suplimentare de finanțare pentru asigurarea fluxurilor de trezorerie, datorită caracterului sezonier al activității, ceea ce a necesitat apelarea la credite bancare. În consecință a fost contractată o linie de credit de 7.000 mii lei de la Banca Transilvania Cluj și o linie de credit de 15.000 mii lei de la Raiffeisen Bank Cluj care au fost accesate pe parcursul anului.

Toate aceste credite împreună cu creditul pe termen lung (B.E.I.) au făcut ca nivelul dobânzilor plătite în 2018 să fie de 229 mii lei, ceea ce reprezintă 0,32 % din total costuri aferente anului 2018.

#### 4. Activitatea de investiții

Programul de investiții al S.C. Termoficare Napoca S.A., în cursul anului 2018 a avut în vedere realizarea următoarelor lucrări:

##### *CAPITOLUL A-Lucrări de investiții în continuare:*

- **Alimentare cu energie termică clienți noi-în cursul anului 2018:**

- s-a finalizat procedura de achiziție publică și s-au contractat lucrările de construcții-montaj pentru modernizarea sistemului de producere și distribuție a energiei termice la 3 unități de învățământ din municipiul Cluj-Napoca: Colegiul Național „George Barițiu”, Liceul Teologic „Emanuel”, Școala „Nicolae Iorga” – str. Maramureșului nr. 151, lucrări propuse spre realizare în anul 2019,

- s-a finalizat și s-a aprobat cu HCL 821/29.08.2018 documentația de avizare a lucrărilor de intervenții (D.A.L.I.) pentru ”Modernizare / automatizare proces de producere a energiei termice la 5 unități de învățământ din municipiul Cluj-Napoca: Colegiul de Muzică *Sigismund Toduță*, Liceul Teoretic *Avram Iancu*, Colegiul Tehnic de Comunicații *Augustin Maior*, Grădinița *Mămăruța*, Grădinița *Căsuța Poveștilor*”;

- s-au achiziționat echipamentele, s-au elaborat proiectele tehnice și s-au executat lucrările de automatizare ale sistemului de producere a energiei termice la 2 unități de învățământ din municipiul Cluj-Napoca: Liceul de Muzică „Sigismund Toduță”, Liceul Teoretic „Avram Iancu”;

- s-a finalizat și aprobat cu HCL 544/15.06.2018 documentația de avizare a lucrărilor de intervenții (D.A.L.I.), pentru „Rețea termică de alimentare cu energie termică a corpurilor de clădire A1, A2, B și C la Colegiul Național „George Coșbuc” din municipiul Cluj-Napoca.,

- s-au executat cu forțe proprii ale unității noastre:

- proiectul pentru autorizarea construcției (PAC) și proiectul tehnic de execuție PTh. al lucrării ”Rețea termică de alimentare cu energie termică a corpurilor de clădire A1, A2, B și C la Colegiul Național George Coșbuc” din municipiul Cluj-Napoca,
- lucrările de montaj ale rețelei termice de alimentare cu energie termică a corpurilor de clădire A1, A2, B și C la Colegiul Național „George Coșbuc” din municipiul Cluj-Napoca, și contorizarea energiei termice.

- s-au elaborat documentațiile pentru achiziția publică a studiilor de fezabilitate: „Alimentare cu apă caldă de consum a grupurilor sanitare la unități de învățământ din municipiul Cluj-Napoca” și ”Modernizarea/Reabilitarea sistemului de producere a energiei termice pentru încălzire și apă caldă de consum la Colegiul Tehnic de Comunicații Augustin Maior str. Moților

Valoarea realizată a obiectivului de investiții a fost de 478.810 lei, constituiți din surse de finanțare ale bugetului local.

- **Transformare puncte termice în centrale termice Zona Pata Mărăști**

- s-a finalizat procedura de achiziție publică, s-au contractat serviciile de elaborare ale proiectelor pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții, proiecte tehnice de execuție, pentru transformarea punctelor termice 1, 3, 4 Pata, în centrale termice de cvartal. Pentru aceste obiective s-a obținut certificatul de urbanism și sunt în curs de desfășurare activitățile necesare pentru obținerea autorizației de construire. Întrucât societatea Proinstal SRL, care trebuia să elaboreze proiectele pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții, proiectele tehnice de execuție, pentru transformarea punctelor termice 1, 3, 4 Pata, în centrale termice de cvartal, nu și-a îndeplinit obligațiile contractuale a intervenit Notificarea 89/09.01.2019, privind rezoluțiunea contractelor 5096, 5097 și 5098 din 01.10.2018. În anul 2019 se vor relua procedurile pentru aceste lucrări.

-s-a finalizat procedura de achiziție publică, s-au contractat și executat lucrările de transformare ale punctelor termice 2 Pata, Cipariu, în centrale termice de cvartal.

- s-a finalizat procedura de achiziție publică, s-au contractat lucrările de execuție, serviciile de elaborare proiecte pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții, proiectele tehnice de execuție, pentru transformarea punctelor termice 10 Mărăști și 15 AVS, în centrale termice de cvartal. Lucrările de transformare ale punctelor termice la finele anului 2018 sunt realizate în proporție de 90%, urmând ca ele să fie finalizate în primul trimestru al anului 2019.

Valoarea lucrărilor realizate a fost de 5.203.610 lei din surse de finanțare ale bugetului local.

- **Eficientizarea sistemului centralizat de producție, transport și distribuție agent termic - Reabilitare rețele agent termic.**

- s-au realizat lucrări de înlocuire a 500 m rețele termice pe str. Arieșului, Izlazului, Scorțarilor, Tășnad, Padiș, Anina, Siretului, Plopilor, Fabricii, Muscel, Ciocârliei, Donat, Ciucaș, Brâncuși, Scorțarilor, Mehedinți.

Valoarea lucrărilor realizate a fost de 925.484 lei din surse proprii de finanțare.

- **Dimensionare, achiziție și montaj vase de expansiune la centralele termice**

- s-au finalizat lucrările de montaj ale vaselor de expansiune la un număr de 6 centrale termice: CT 7 Gheorgheni, CT 6 Grigorescu, CT 7 Grigorescu, CT 9 Mănăștur, CT 13 Mănăștur, CT 27 Mănăștur, achiziționate în anul precedent. Valoarea lucrărilor realizate a fost de 27.934 lei din surse proprii de finanțare.

- **Reabilitarea rețelei de apă fierbinte (RAF) -vane pentru cămine**

- s-a finalizat procedura de achiziție și s-au contractat armăturile (vanele) cu grad avansat de uzură amplasate în căminele subterane de secționare și separare ale rețelei de apă fierbinte, în valoare de 136.850 lei din surse proprii de finanțare.

**TOTAL CAP A.**

**6.772.688 lei**



## *CAP. B- Lucrări de investiții noi*

- **Modernizare/automatizare centrale termice: Înlocuire cazane in centrale termice**

- s-au executat cu forțe proprii ale unității noastre lucrările de modernizare ale centralei termice 13 Mănăștur, unde s-au înlocuit cazanele vechi și uzate cu altele de generație nouă 2 buc . ICI-Caldaie de 1400 kw/buc.

Valoarea lucrărilor realizate a fost de 51.949 lei din surse proprii de finanțare.

- **Platforma parcare curte– asfaltare**

- s-au contractat și s-au finalizat lucrările de execuție și serviciile de elaborare ale proiectului tehnic de execuție, pentru asfaltare platformă parcare curte R. A. Termoficare Cluj-Napoca. Valoarea lucrărilor realizate a fost de 157.005 lei din surse proprii de finanțare.

**TOTAL CAP B.**

**208.954 lei**

## *CAP. C- Dotări independente și alte investiții*

- **Utilaje independente și dotări.**

-s-au achitat ratele leasing la zi și s-au achiziționat echipamentele de lucru (aparate detectare spargeri-camere termoviziune, surse UPS neîntreruptibile, motopompa apă murdară, echipament procesare informații ) pentru asigurarea condițiilor de siguranță în exploatare la centralele și punctele termice gestionate de către salariații S.C. de Termoficare Cluj-Napoca. Valoarea achizițiilor realizate a fost de 127.204 lei din surse proprii.

**TOTAL CAP C.**

**127.204 lei**

**TOTAL INVESTITII**

**7.108.846 lei**

## **5. Situația provizioanelor**

La începutul anului 2018 unitatea avea constituite provizioane pentru clienți incerti în valoare de 685.396,07 lei. În cursul anului au fost anulate provizioane în sumă de 604.062,88 lei, sume prescrise . Nu au fost constituite provizioane pentru clienți incerti în anul 2018, soldul la sfârșitul anului 2018 fiind de 81.333,19 lei.

## **6. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță la contractul de mandat al Consiliului de Administrație pe anul 2018**

Nr. crt	Obiectiv/Criteriu de performanță	UM	Programat an 2018	Realizat an 2018	Indice de realizare	Ponderi programat %	Ponderi realizat %
0	1	2	3	4	5=(col.4-col.3)/col.3+1	6	7=col.5*col.6
1	Cifra de afaceri	mii lei	55.000	62.305	1,13	10	11,30
2	Rata profitului brut	%	0,1	0,00	0,00	10	0,00
3	Productivitatea muncii pe salariat	mii lei	495	781	1,58	10	15,80
4	Venituri din subvenție cu TVA	mii lei	29.500	27.421	1,07	10	10,70
5	Număr mediu zilnic de ore de furnizare apă caldă de consum	ore	20,1	21,25	1,06	10	10,60
6	Disponibilitate instalații de furnizare energie termică pentru încălzire	%	93,1	99,59	1,07	10	10,70
7	Grad realizare investiții planificate	%	100	103,00	1,03	10	10,30
8	Restanțe la plata obligațiilor față de buget	mii lei	0	0,00	1,00	10	10,00
9	Ponderea creanțelor restante din total creanțe	%	15	9,80	1,35	10	13,50
10	Ponderea obligațiilor restante din total furnizori	%	10	0,00	2,00	10	20,00
	<b>Total</b>					<b>100</b>	<b>112,90</b>

**NOTĂ:** Formula de calcul pentru indicatorii 4, 9 și 10 este  $col.5=(col.3-col.4)/col.3+1$

După cum rezultă din macheta prezentată, indicele general de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță asumate prin contractul de mandat este de 112,90%, acest lucru atestând realizarea și depășirea obiectivelor și criteriilor de performanță asumate.

#### 7. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță la contractul de mandat al Directorilor pe anul 2018

Nr. crt	Obiectiv/Criteriu de performanță	UM	Programat an 2018	Realizat an 2018	Indice de realizare	Ponderi programat %	Ponderi realizat %
0	1	2	3	4	5= (col.4- col.3)/ col.3+1	6	7=col.5*col. 6
1	Cifra de afaceri	mii lei	55.000	62.305	1,13	20	22,60
2	Rata profitului brut	%	0,1	0,00	0,00	2	0,00
3	Productivitatea muncii pe salariat	mii lei	495	781	1,58	15	23,70
4	Venituri din subvenție cu TVA	mii lei	29.500	27.421	1,07	2	2,14
5	Număr mediu zilnic de ore de furnizare apă caldă de consum	ore	20,1	21,25	1,06	15	15,90
6	Disponibilitate instalații de furnizare energie termică pentru încălzire	%	93,1	99,59	1,07	5	5,35
7	Disponibilitate instalații de furnizare energie termică pentru apă caldă	%	93	99,52	1,07	5	5,35
8	Grad realizare investiții planificate	%	100	103,00	1,03	5	5,15
9	Vânzări de energie termică terți (școli, spitale, agenți economici)	Gcal	10.000	24.022	2,40	20	48,00
10	Restanțe la plata obligațiilor față de buget	mii lei	0	0,00	1,00	5	5,00
11	Ponderea creanțelor restante din total creanțe	%	15	9,80	1,35	2	2,70
12	Ponderea obligațiilor restante din total furnizori	%	10	0,00	2,00	4	8,00
	<b>Total</b>					<b>100</b>	<b>143,89</b>

NOTĂ: Formula de calcul pentru indicatorii 3, 10 și 11 este col.5=(col.3-col.4)/col.3+1

În condițiile asumate prin contractul de mandat pentru exercițiul financiar al anului 2018, aprecierea activității directorilor se face prin analiza gradului global de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță.

Așa cum rezultă din macheta prezentată, indicele general de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță asumate prin contractul de mandat este de 143,89%, acest lucru atestând realizarea și depășirea obiectivelor și criteriilor de performanță asumate.

## 8. Alte aspecte ale activității exercițiului financiar 2018

În anul 2018 unitatea și-a achitat toate datoriile către bugetul de stat, bugetul local și fondurile speciale la scadență, cele rămase de vărsat reprezentând datoriile curente la data de 25 ianuarie 2018.

Nu s-a făcut reevaluarea mijloacelor fixe care aparțin patrimoniului propriu.

Unitatea a luat măsuri pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial și s-a întocmit raportul anual al conducătorului entității publice asupra sistemului de control intern managerial, în conformitate cu actele normative în vigoare.

La baza înscrierii posturilor din bilanțul contabil au stat datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarierii.

Conform reglementărilor legale în vigoare a fost efectuată inventarierea anuală a patrimoniului societății precum și inventarierea patrimoniului public aflat în administrarea acesteia, patrimoniu public care este evidențiat în conturi extrabilanțiere.

Valorificarea inventarierii și rezultatele au fost cuprinse în situațiile financiare ale anului 2018.

PREȘEDINTE  
CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE  
MUNTEANU RADU IOAN

*Radu Munteanu*

*[Signature]*  
DIRECTOR GENERAL,  
EC. EMIL MIRON

*[Signature]*  
DIRECTOR ECONOMIC,  
DR. EC. IOAN MOLDOVAN

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2018

---

Sc Euroaudit s.r.l

Autorizația nr. 314 din 27 01 2003 înregistrată  
Camera Auditorilor Financiari din România

## Raportul auditorului independent

Către Acționarul Regiei Autonome de Termoficare Cluj.

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinie fara rezerve*

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale Regiei Autonome de Termoficare Cluj cu sediul social în Cluj Napoca b-dul 21 Decembrie 1989 nr 79, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 201330 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

• Total capitaluri proprii:	49 740 960 lei
• Rezultatul perioadei pierdere	7 301 542 lei
• Cifra de afaceri	62 305 365 lei

3 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare ale Regiei la data de 31 decembrie 2018 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu prevederile OMFP nr 1802/2014. Si cu OMFP nr 10 /2019

#### *Baza pentru opinie*

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia sunt

## Raportul auditorului independent

Către Acționarul Regiei Autonome de Termoficare Cluj,

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinie fara rezerve*

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale Regiei Autonome de Termoficare Cluj cu sediul social în Cluj Napoca b-dul 21 Decembrie 1989 nr 79, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 201330 care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

/Total capitaluri proprii:	48 350 785 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	10 337 lei

- 3 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare ale Regiei la data de 31 decembrie 2018 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile OMFP nr 1802/2014. Si cu OMFP nr 10 /2019

#### *Baza pentru opinie*

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de entitate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia sunt

relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și noastra.

#### *Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității*

- 5 Nu am sesizat existența unei incertitudini semnificative care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea unității de a-și continua activitatea. Totuși recomandăm o analiză a cheltuielilor de exploatare comparativ cu veniturile.

#### *Aspecte cheie de audit*

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

#### *Alte informații – Raportul Administratorilor*

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative,

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- 
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative,



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

***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

- 8 Conducerea entitatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii entitatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze entitatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a entitatii.

***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a

unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității..
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

- 13 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, posibil identificate pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, putem furniza persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 15 Dintre aspectele pe care le comunicăm persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în

care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

### Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

16 Am fost numit ca auditor la data de 01 01 2018 sa auditam situatiile financiare ale Regiei Autonome de Termoficare Cluj pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2016 pana la 31 decembrie 2018.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru entitate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele

SC Euroaudit srl  
Cluj Napoca  
Str Inau nr 2A



Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 314 /2002

Auditor: prof. Univ.dr. Popa Ioan

Carnet nr.1014



Copyright © 2017 Camera Auditorilor Financiari din România