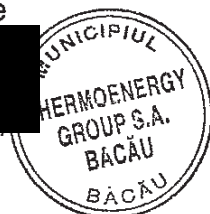


SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2015

lei

Creanțe	Simbol cont	Sold la 31.12.2015	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
0		1	2	3
TOTAL, din care:		27,832,350	27,832,350	0
I. CREANTE COMERCIALE, din care:		8,130,981	8,130,981	0
1. Clienți energie electrică	4111,01;418,01	1,818,359	1,818,359	0
2. Clienți energie termică, din care:		5,886,152	5,886,152	0
2.1. Populație	4111,02%;418.	3,673,029	3,673,029	0
2.2. Agenți economici -alti agenti economici	4111,02,3;418.	692,932	692,932	0
2.3. Agenți economici - bugetari	4111,02,4;418.	1,476,672	1,476,672	0
2.4. Ajutoare încălzire cf.OUG 55/2004	4111.10	43,519	43,519	0
3. Clienți în litigiu	4118	378,090	378,090	0
4. Clienți din alte activități	4111,09;418,03	48,381	48,381	0
II. CREANTE CU BUGETUL STATULUI	ct.4424;4482	3,836	3,836	0
III.CREANTE CU BUGETUL LOCAL	445	19,186,735	19,186,735	0
1.Subventii pt. diferente pret en. Termica	445.01	0	0	0
3.Sume pt acoperire pierderi din probe tehnologice	461.05	970,502	970,502	0
3.Sume pt acoperire pierderi din en. Termica	4482	18,216,233	18,216,233	0
IV. ALTE CREANTE, total din care:		510,798	510,798	0
1. Creanțe în legătură cu personalul	425 ;4282	7,362	7,362	0
2. Debitori diverși, din care:	461	79,548	79,548	0
2.1.Debitori diverși	461.01;	98	98	0
2.2. Penalități energie termică-asoc.proprietari	din cont 461	78,376	78,376	0
2.3. Penalități energie termică-ag.economici	din cont 461	1,032	1,032	0
2.3. Penalități alte servicii-ag.economici	461.09	42	42	0
3. Creante în curs de lamurire (TVA în curs de recuperare)	473	423,888	423,888	0

DIRECTOR GENERAL,
 Radu Cristian Palade



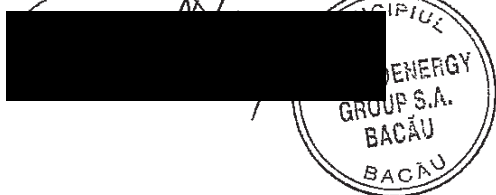
DIRECTOR ECONOMIC,
 Mariana Rusu



SITUAȚIA DATORIILOR
 LA 31.12.2015

Datorii	Simbol cont	Sold la 31.12.2015, din care:	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 5 ani
0		1	3	4	5
TOTAL, din care:		16,607,289	16,607,289	0	0
I. DATORII COMERCIALE(inclusiv penalități)		12,260,675	12,260,675	0	0
1. Furnizori producție, din care:		12,233,752	12,233,752	0	0
1.1. Furnizori combustibil, din care:		10,099,515	10,099,515	0	0
-furnizori gaze naturale(C-GAZ)	401,01;408,01	10,099,515	10,099,515	0	0
1.2. Furnizori reparații	401,02;408,02	930,414	930,414	0	0
1.3. Furnizori pt.alte servicii	401,09;401,19	1,193,549	1,193,549	0	0
1.4. Colaboratori	401,03	10,274	10,274	0	0
2. Furnizori de imobilizări	404;408,03	26,923	26,923	0	0
3. Furnizori externi	401,10	0	0	0	0
II. DATORII LA BUGETUL CONSOLIDAT(inclusiv penalități)		1,275,487	1,275,487	0	0
1. Datorii la bugetul statului, din care:		1,224,857	1,224,857	0	0
-majorări intarziere	4481	0	0	0	0
2. Datorii la bugetul asig.sociale, din care:	43x	0	0	0	0
-majorări intarziere	4481	0	0	0	0
3. Datorii la bugetul local, din care:	446	35,741	35,741	0	0
-majorări intarziere	4481	0	0	0	0
4. Datorii la fonduri speciale,din care:	447	14,889	14,889	0	0
-majorări intarziere	4481	0	0	0	0
III. DREPTURI DE PERSONAL	42x	486,589	486,589	0	0
IV. ALTE DATORII		2,584,539	2,584,539	0	0
1. Creditori diverși (sume in avans,garanții și penalități)	419;462	175,481	175,481	0	0
2.TVA neexigibil	4428	2,409,058	2,409,058	0	0
V. CREDITE		0	0	0	0

DIRECTOR GENERAL,
 Radu-Cristian Palade



DIRECTOR ECONOMIC,
 Mariana Rusu



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate de societate la intocmirea acestor situatii financiare sunt:

A. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

a) Informatii generale

Situatiile financiare intocmite pentru anul 2015 se compun din:

- bilant
- cont de profit si pierdere
- situatia modificarilor capitalului propriu
- situatia fluxurilor de trezorerie
- note explicative la situatiile financiare

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, precum si, cu respectarea Ordinului MFP nr.123/28.01.2016 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale.

b) Standarde aplicabile

Situatiile financiare reflecta toate cerintele prevazute de OMFP 1802/2014 si Standardele Internationale de Contabilitate.

Acestea precizeaza ca situatiile financiare trebuie sa fie intocmite si prezentate in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991.

c) Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și alte prevederi din reglementările contabile

Pentru exercitiul încheiat, la intocmirea si raportarea situatiilor financiare, societatea a respectat toate principiile, conventiile, regulile si practicile specifice adoptate in conformitate cu OMFP 1802/2014, cuprinse in Manualul politicilor si procedurilor contabile, aprobate prin Hotararea C.A. nr. 50/07.04.2015.

2. Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

3. Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cere conducerii societatii sa emita estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare precum si a veniturilor si cheltuielilor raportate pentru perioada respectiva. Aceste estimari sunt facute de catre conducerea societatii pe baza celor mai bune informatii disponibile la data intocmirii situatiilor financiare.

4. Tranzactii in monede straine

Tranzactiile societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data tranzactiilor.

La 31 decembrie 2015 principalele cursuri oficiale de schimb utilizate au fost:

- 1 EUR = 4,5245 lei
- 1 USD = 4,1477 lei

5. Imobilizari corporale

Active proprii

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea de inventar, reevaluată la data de 31.12.2014, pentru cele primite ca aport in anul 2014, si la valoarea de achizitie, pentru cele intrate in anul 2015.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Cladiri si constructii speciale	25-50	ani
Masini , utilaje si unelte	5-12	ani
Alte mijloace fixe	5-15	ani

6. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt constituite din cheltuieli de constituire ale societatii, la care amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de 1 an.

7. Stocuri

Valoarea prezentată în bilanț este rezultată prin aplicarea metodei FIFO, la ieșirea din gestiune a stocurilor.

În evidența contabilă a societății:

- activele circulante se evaluează la costul de achiziție sau costul de producție;
- ajustările de valoare se fac în vederea prezentării activelor circulante la cea mai mică valoare de piață sau la o altă valoare minimă atribuibilă la data bilanțului, ajustare care se rela corespunzător în venituri atunci când motivele care au generat ajustarea, încetează.

8. Conturile de clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata în bilant la valoarea lor recuperabila.

9. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta si disponibilul din casa.

10. Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost pentru bunurile si serviciile primite, mai puțin discounturile primite referitoare la conturile de furnizori.

11. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru societate apare o obligatie legala sau legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Conform politicii unitatii, provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata. Avand in vedere faptul ca, activitatea unitatii s-a desfasurat pe o perioada relativ scurta de timp si nu pot fi anticipate anumite riscuri de neincasare a clientilor incerti, s-a amanat pentru exercitiul urmator inregistrarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor aferente acestor clienti.

12. Dividende

Nu este cazul repartizarii de dividende, societatea inregistrandu-se cu o pierdere contabila de 5.126.995 lei.

13. Ajustări sau pierderi de valoare

Ajustările de valoare provizorii pot fi ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, funcție de caracterul permanent sau provizoriu al ajustării activelor.

Valoarea contabila a activelor altele decat stocurile este revizuita la sfarsitul fiecărei perioade pentru a se determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Ajustările de valoare pentru depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

14. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt sunt recunoscute initial la suma primita (cost), mai puțin costurile aferente tranzactionarii. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoarea amortizata, folosind metoda randamentului efectiv; diferentele intre cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii.

15. Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera la bunurile vandute si serviciile furnizate .In cazul vanzarilor de bunuri , venitul este inregistrat in momentul in care riscurile si beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate intr-o proportie semnificativa asupra cumparatorilor. Veniturile se recunosc atunci cand nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestatii datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnari ale bunurilor. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

16. Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

17. Impozitul pe profit

Rezultatul contabil brut reprezintă diferența dintre veniturile realizate din orice sursă și cheltuielile efectuate pentru realizarea acestora într-un an fiscal. Dacă volumul veniturilor îl depășește pe cel al cheltuielilor, se obține profitul contabil brut, iar dacă volumul cheltuielilor îl depășește pe cel al veniturilor, rezultă o pierdere contabilă brută.

Impozitul pe profit are ca bază de calcul rezultatul impozabil (fiscal), care se obține prin corectarea rezultatului contabil brut cu cheltuielile nedeductibile din punct de vedere fiscal și cu deducerile fiscale.

18. Subventii aferente activelor

Subventiile guvernamentale pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se prezinta in bilant ca venit amanat. Societatea recunoaste subventia drept venit de-a lungul ciclului de viata a activului amortizabil prin reducerea chetuielii cu amortizarea.

Venitul amănat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

19. Discounturi

Discounturile primite de la furnizori sunt inregistrate in contabilitate in momentul primirii documentelor ce confirma tranzactia.

20. Societatile afiliate

Societatile se considera afiliate in cazul in care una din parti , fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

21. Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai Fondului Român de Pensii. Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii. In plus, societatea nu este obligata sa ofere alte beneficii angajatilor sai la data pensionarii.

22. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si de facturat , nete dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata, precum si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri pentru bunuri vandute sau servicii prestate tertilor.

23. Managementul riscului financiar

Tranzactiile cu instrumente financiare pot avea ca rezultat pentru societate asumarea sau transferarea catre alte parti a unuia sau mai multora dintre riscurile financiare descrise mai jos:

i) *Riscul de piata* ce cuprinde trei tipuri de risc:

- riscul valutar – este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar;

- riscul ratei dobanzii la valoarea justa – este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii;

- riscul de pret – este riscul ca valoarea unui instrument financiar ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora , sau factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata.

ii) *Riscul de credit*

Este riscul ca una dintre partile instrumentului financiar sa nu execute obligatia asumata, cauzand celeilalte parti o pierdere financiara.

iii) Riscul de lichiditate

Este riscul ca o entitate sa intalneasca dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiata de valoarea sa justa.

iiii) Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

Este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii. De exemplu , in cazul unui instrument de imprumut cu rata variabila, astfel de fluctuatii constau in schimbarea ratei dobanzii efective a instrumentului financiar, fara o schimbare corespondenta a valorii sale juste.

B. PRINCIPII. POLITICI SI METODE CONTABILE

Principii contabile

Evaluarea si recunoasterea elementelor prezentate in situatiile financiare ale anului 2015 a fost facuta in acord cu urmatoarele principii contabile:

1. *Principiul continuitatii activitatii* – societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.
2. *Principiul permanentei metodelor* – aplicarea acelorasi reguli , metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. *Principiul prudentei* – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor , precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.
4. *Principiul contabilitatii de angajamente* – au fost recunoscute efectele tranzactiilor si ale altor evenimente atunci cand s-au produs(si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.
5. *Principiul intangibilitatii* – bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.
6. *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii* – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorii.
7. *Principiul necompensarii* – valorile elementelor ce reprezinta creante nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si datorii fata de aceeaasi entitate, efectuate cu respectarea prevederilor legale ,numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuiellor corespunzatoare.
8. *Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza* – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.
9. *Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie-* elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate la cost de achizitie sau la cost de productie.
10. *Principiul pragului de semnificatie* – orice element care are o valoare semnificativa este prezentat in cadrul situatiilor financiare.

DIRECTOR GENERAL,

Radu Cristian Palade



DIRECTOR ECONOMIC,

Mariana Rusu



PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social subscris și vărsat la 31.12.2015: 10.156.800 lei - din care vărsat 10.156.800 lei

Capitalul social al SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau este detinut in proportie de 100% de Municipiul Bacau, in calitate de actionar unic, reprezentat de Consiliul Local,

Număr de acțiuni: 1.015.680 acțiuni nominative in forma dematerializata cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune;acțiunile nu sunt tranzactionate pe piata de capital.

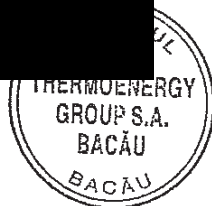
Acțiuni răscumpărabile, acțiuni emise în timpul exercițiului financiar, obligațiuni emise: In anul 2015 au fost emise 150.000 de actiuni in urma majorarii de capital cu 1.500.000 lei, conform aprobarii date prin HCL 147/29,07,2015 si Hotararii AGA nr.36/17,08,2015;

Actiuni detinute la alte societati :

-SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau nu detine actiuni la alte societati.

DIRECTOR GENERAL,
Radu Cristian Palade

DIRECTOR ECONOMIC,
Mariana Rusu



Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere
si de supraveghere, la 31.12.2015

- lei -

Număr mediu de personal ,din care :	344
- directori,din care:	4
*cu ctr.de mandat	2
*cu ctr.de munca	2
-personal tehnic-administrativ	80
-personal productiv	260
Număr membri AGA*	3
Număr membri CA **	7
Cheltuieli cu personalul salariat (cont 641)	8,846,913
Cheltuieli cu contractul de mandat (cont 6588,06)	205,376
Indemnizație AGA (cont 621)	31,890
Indemnizație CA (cont 621)	103,514
Cheltuieli pentru asigurări sociale, asigurări de sănătate și alte contribuții (cont 645 si 635,04)	2,132,042
Cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	8,815

Toti salariatii sunt membrii ai fondului roman de pensii de stat si, in conditiile legii, ai fondurilor private,Societatea nu are obligatia sa ofere beneficii suplimentare angajatilor, dupa pensionare.

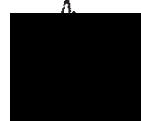
Societatea nu a acordat imprumuturi membrilor organelor de administratie,conducere si supraveghere.

Remuneratiile directorilor cu contract de mandat,precum si indemnizatiile persoanelor din CA si AGA s-au incadrat in limitele legale.

DIRECTOR GENERAL,
Radu Cristian Palade



DIRECTOR ECONOMIC,
Mariana Rusu



INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.12.2015

1. Indicatori de lichiditate

- indicatorul lichidității curente	=	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{28.466.540}{16.607.289}$	=	1,71
- indicatorul lichidității imediate	=	$\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{29.651.463}{16.607.289}$	=	1,79

2. Indicatori de risc

- indicatorul gradului de îndatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	=	$\frac{0}{4.571.958} \times 100$	=	0,00 %
--------------------------------------	---	---	---	----------------------------------	---	--------

SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau nu are credite in derulare.

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

- viteza de rotație a debitelor-clienți	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	=	$\frac{6.393.229}{62.256.972} \times 365$	=	37,48
- viteza de rotație a creditorilor-furnizori	=	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri}} \times 365$	=	$\frac{8.640.367}{87.825.953} \times 365$	=	35,91
- viteza de rotație a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	=	$\frac{62.256.972}{1.278.561}$	=	48,69 ori
- viteza de rotație a activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	=	$\frac{62.256.972}{29.745.101}$	=	2,09 ori

Acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele imobilizate.

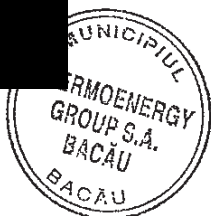
4. Indicatori de profitabilitate

nu este cazul,unitatea a inregistrat pierdere.

-Rentabilitatea capitalului angajat	=	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$
-Marja bruta din vanzari	=	$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}}$

DIRECTOR GENERAL,
Radu Cristian Pașade

DIRECTOR ECONOMIC,
Mariana Rusu



NOTA 9

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.12.2015

1. Indicatori de lichiditate:

- indicatorul lichidității curente	=	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{28,466,540}{16,607,289}$	=	1.71
- indicatorul lichidității imediate	=	$\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{29,651,463}{16,607,289}$	=	1.79

2. Indicatori de risc

- indicatorul gradului de îndatorare	=	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	=	$\frac{0}{4,571,958} \times 100$	=	0.00 %
--------------------------------------	---	---	---	----------------------------------	---	--------

SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau nu are credite in derulare.

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

- viteza de rotație a debitorilor-clienți	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	=	$\frac{6,393,229}{62,256,972} \times 365$	=	37.48
- viteza de rotație a creditorilor-furnizori	=	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365$	=	$\frac{8,640,367}{87,825,953} \times 365$	=	35.91
- viteza de rotație a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	=	$\frac{62,256,972}{1,278,561}$	=	48.69 ori
- viteza de rotație a activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	=	$\frac{62,256,972}{29,745,101}$	=	2.09 ori

Acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele imobilizate.

4. Indicatori de profitabilitate

nu este cazul,unitatea a inregistrat pierdere.

-Rentabilitatea capitalului angajat	=	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$
-Marja bruta din vanzari	=	$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}}$

DIRECTOR GENERAL,
Radu Cristian Palade



DIRECTOR ECONOMIC,
Mariana Rusu



ALTE INFORMATII

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii:

- Sediul și forma juridică: SC THERMOENERGY GROUP SA, str. Chimiei nr.6 Bacau, societate pe acțiuni cu capital integral al Municipiului Bacau. Țara de înființare: România

SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau este înmatriculată la Registrul Comerțului cu nr. J4/882/25.09.2014, având CUI RO 33620670, și s-a înființat conform HCL 186/12.09.2014 privind aprobarea înființării societății.

- Adresa și sediul oficial: Bacau, str. Chimiei nr.6;

○ - Puncte de lucru: un număr de 56 de puncte termice, 10 centrale termice de cartier;

Obiectul principal de activitate este: "Producția și furnizarea de energie electrică și termică, gaze, apă caldă și aer condiționat", conform diviziunii CAEN 35, iar conform clasei CAEN, are cod corespondent 3530 "Furnizarea de abur și aer condiționat".

SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau are în concesiune, conform contract de delegare a gestiunii, rețeaua de termoficare a municipiului Bacau, respectiv instalații aflate în exploatare în rețeaua de transport și distribuție. Valoarea totală a bunurilor concesionate la 31.12.2015, evidențiate în conturi în afara bilanțului, este de 101.609.693,14 lei.

În vederea desfășurării activității, THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău a primit în folosință bunuri în valoare de 105.844.751,45 lei, evidențiate în afara bilanțului, în baza contractului de locațiune (închiriere) nr. 6562/08.12.2014, încheiat cu SC CET SA Bacau.

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

○ SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau are ca entități legate: Municipiul Bacau și CET SA Bacau, conform Anexelor 1,2 și 3 prezentate alăturat.
SC THERMOENERGY GROUP SA Bacau nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

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

- la cursul de referință al BNR la data de 31.12.2015

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

La data de 31.12.2015, pierderea contabilă este de 5.126.995 lei, care va fi recuperată din profitul înregistrat în următorii 5 ani consecutivi.

e) **Cifra de afaceri:** valoare totală: 62.256.972 lei, din care:

Structura cifrei de afaceri	Valoare	Pondere în total cifra de afaceri	Piața de desfacere
Venituri din vânzarea en.electrice	28,312,029	45.48	Energie electrica livrata ,din care bonus cogenerare aferent energiei electrice : 15.721.988 lei
Venituri din vânzarea en.termice	32,714,872	52.55	Energie termica livrata populatiei si agentilor economici din municipiul Bacau
Venituri din activități diverse	1,230,071	1.98	Alte venituri din prestari servicii
TOTAL:	62,256,972	100	

f) **Evenimente ulterioare datei bilantului :**

Mentionam faptul ca la finele anului 2015 THERMOENERGY GROUP SA , nu are datorii restante catre buget , fiind inregistrat TVA de recuperat din luna noiembrie 2015 in suma de 423.888 lei (cont.473), solicitat la rambursare si pentru care s-a primit Decizia de compensare nr. 188027/22.02.2016 ,pe baza careia s-au compensat toate datoriile la buget aferente salariilor,iar TVA-ul de plata de 1,224,017 lei,scadent la 25,01,2016, s-a compensate integral, din TVA-ul de recuperat aferent lunii ianuarie 2016.

g) **Explicatii despre valoarea si natura :**

- veniturilor si cheltuielilor extraordinare :nu este cazul.
- cheltuielile in avans in suma de 16.822,76 lei, reprezinta abonamente achitate in anul 2015 pentru publicatii si reviste din an 2016 .

h) **Cheltuieli cu chirile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional:**

Nu este cazul.

i) **In cursul anului 2015 s-au platit onorarii auditorului SC Auditeval Consulting Bacau in suma de 11.160 lei .**

j) **Efecte comerciale scontate ajunse la scadenta si nedecontate :nu este cazul**

k) **Datoriile probabile si angajamentele acordate:**

Datoriile probabile la finele anului 2015 sunt de 6.864 lei (cont 808) si nu sunt angajamente acordate de THERMOENERGY GROUP SA BACAU .

l) **Angajamente primite:** la finele anului 2015 sunt angajamente primite (garantii) in suma de 239.521,32 lei (cont.8021)

DIRECTOR GENERAL
Radu Cristian Ralade



DIRECTOR ECONOMIC
Mariana Rusu



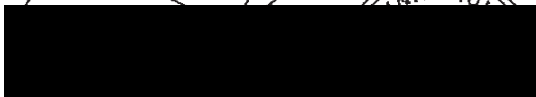
IDENTIFICAREA ENTITATILOR AFILIATE ALE SOCIETATII

Entitati afiliate – Criterii de recunoastere	DA	NU	Obs
0	1	2	3
a) Societatea deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților într-o altă entitate, denumită în continuare filială;		X	
b) Societatea este acționar sau asociat al unei entități și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale entității în cauză (filială) care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;		X	
c) Societatea este acționar sau asociat al unei filiale și deține singură controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei filiale, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;		X	
d) Societatea este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei filiale, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă filialei permite astfel de contracte sau clauze;		X	
e) Societatea-mamă deține puterea de a exercita sau exercită efectiv o influență dominantă sau control asupra unei filiale;		X	
f) Societatea este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale acelei filiale;		X	
g) Societatea societatea-mamă și filiala sunt conduse pe o bază unificată de către societatea-mamă.		X	

* Filiala reprezintă o entitate aflată sub controlul altei entități, denumită societate-mamă.

* O societate-mamă și filialele acesteia reprezintă un grup de entități.

DIRECTOR GENERAL
PALADE RADU CRISTIAN



DIRECTOR ECONOMIC
RUSU MARIANA



Compartiment Juridic,
Ioan Hanu

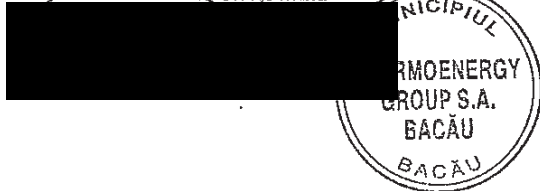


THERMOENERGY GROUP SA BACAU

IDENTIFICAREA ENTITATILOR LEGATE CU UNITATEA

Entitati legate – Criterii de recunoastre	DA	NU	Obs
0	1	2	3
a. Direct sau indirect, prin una sau mai multe entități: - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre); - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; - deține controlul comun asupra celeilalte entități;	X X X		Municipiul Bacau CET SA Bacau
b. Reprezintă o întreprindere asociată a celeilalte entități;		X	
c. Reprezintă o asociere în participație în care cealaltă entitate este asociat;		X	
d. Reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia;		X	
e. Reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);		X	
f. Reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau		X	
g. Entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau al oricărei entități care este entitate legată cu cealaltă entitate.		X	

DIRECTOR GENERAL
PALADE RADU CRISTIAN



DIRECTOR ECONOMIC
RUSU MARIANA



Compartiment Juridic,
Ioan Hanu

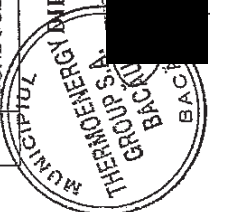
- 1) Atunci când se evaluează dacă o entitate deține control, control comun sau influență semnificativă, sunt luate în considerare și drepturile de vot potențiale. Acestea sunt aferente unor instrumente care au potențialul, dacă sunt exercitate sau convertite, să îi confere deținătorului putere de vot adițională sau să reducă puterea de vot a altei părți, cu privire la politicile financiare și operaționale ale unei alte entități. Cu ocazia acestei evaluări nu sunt luate în calcul nici intenția conducerii entității care deține aceste drepturi de vot potențiale și nici capacitatea financiară a acesteia de a exercita sau de a converti acele drepturi.
 - 2) O tranzacție cu o entitate legată reprezintă un transfer de resurse, servicii sau obligații între entitățile legate, indiferent dacă se percepe sau nu se percepe un preț.
 - 3) Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.
 - 4) Membrii apropiați ai familiei unei persoane reprezintă acei membri ai familiei care ar putea să influențeze sau să fie influențați de acea persoană în raport cu entitatea. Aceștia pot include:
 - a. partenerul de viață și copiii persoanei;
 - b. copiii partenerului de viață al persoanei; și
 - c. dependenți ai persoanei sau ai partenerului de viață al acesteia.
 - 5) Beneficiile postangajare includ pensiile, alte beneficii de pensionare, asigurări de viață postangajare și asistență medicală postangajare.
 - 6) În înțelesul prezentelor reglementări, următoarele categorii nu sunt în mod necesar entități legate:
 - a. două entități, doar pentru că au în comun un director sau un alt membru al personalului-cheie din conducere;
 - b. 2 asociații, doar pentru că exercită controlul în comun asupra unei asocieri în participație;
 - c. finanțatorii, sindicatele, serviciile publice, departamentele și agențiile guvernamentale, doar în virtutea relațiilor obișnuite pe care le au cu o entitate (deși acestea pot să afecteze libertatea de acțiune a entității sau să participe la luarea deciziilor acesteia);
 - d. un client, un furnizor, un francizor, un distribuitor sau un agent general cu care entitatea desfășoară un volum semnificativ de activitate, numai în virtutea dependenței economice rezultate.
- A. Referitor la drepturile aferente societăților-mamă, se aplică prevederile pct. A-D
- B. Pentru aplicarea prevederilor Anexa 1 a), b), c), f) și g), drepturile de vot și drepturile de numire sau de revocare ale oricărei alte filiale, precum și cele ale oricărei persoane care acționează în nume propriu, dar în contul societății-mamă sau al altei filiale, trebuie adăugate la cele ale societății-mamă.
- C. Pentru aplicarea prevederilor Anexa 1 a), b), c), f) și g), în scopul determinării drepturilor societății-mamă, drepturile sale vor fi reduse cu drepturile:
- aferente acțiunilor deținute în contul unei persoane care nu este nici societatea-mamă, nici o filială a acesteia; sau
 - aferente acțiunilor deținute drept garanții, cu condiția ca drepturile în cauză să fie exercitate în conformitate cu instrucțiunile primite sau să fie deținute pentru acordarea unor împrumuturi ca parte a activităților obișnuite, cu condiția ca drepturile de vot să fie exercitate în contul persoanei care oferă garanția.
- D. Pentru aplicarea prevederilor Anexa 1 a), b) și c), numărul total al drepturilor sale de vot în filială trebuie redus cu numărul drepturilor de vot aferente acțiunilor proprii deținute de aceasta, de către o filială a acesteia sau de către o persoană care acționează în nume propriu, dar în contul acelor entități.



**SITUAȚIA
TRANZACTIILOR CU PARTILE LEGATE ALE SOCIETATII**

A. TRANZACTII CU ENTITATI CARE CONTROLEAZA DIRECT/INDIRECT SOCIETATEA RAPORTOARE:										
Nr. crt	Denumirea entitatii care controleaza societatea raportoare	Prestarea de servicii	Valoarea prestare de servicii (lei)	Forma aporturilor la capitalul propriu	Valoarea aporturilor in capitalul propriu (lei)	Subventii pentru diferenta de pret la energia termica cf. OG 36/2006 (lei)	Sume din pierderi din energie termica cf. Ord. MEF 1121/2014 (lei)	Bunuri primite in custodie - domeniul privat al Mun.Bacau cf PV custodie	Bunuri primite in chirie/concesioane domeniul public Mun.Bacau cf. Contract inchiriere/ concesionare	Observatii
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Municipiul Bacau	Furnizare energie electrica	9.830,16							Cont 4111.01.3-ruaj in an 2015, fara solduri initiale si finale
		Furnizare energie termica	707.580,71							Cont 4111.02.4-ruaj in an 2015, fara solduri initiale si finale
				Aport in numerar	7.850.000					Cont 456: SI= 6.350.000 lei; Rd= 1.500.000 lei Rc= 7.850.000 lei SF= 0 lei
						26.565.066,06				Cont 445.01: SI= 1.362.545,92 lei Rd= 26.565.066,06 lei Rc= 27.927.611,98 lei SF= 0,00 lei
							17.043.008,68			Cont 4482: SI= 1.173.224,00 lei Rd= 17.043.008,68 lei Rc= 0,00 lei SF= 18.216.232,68 lei
								769.963,33		Cont 8036: SI= 0,00 lei Rd= 827.675,88 lei Rc= 57.712,55 lei SF= 769.963,33 lei
									101.609.693,14	Chr.concesionare 2/69549/12.12.14 Cont 8038.6: SI= 93.294.017,26 lei Rd= 8.315.675,88 lei Rc= 0,00 lei SF= 101.609.693,14 lei
	TOTAL Mun.Bacau	X	717.410,87	X	7.850.000	26.565.066,06	17.043.008,68	769.963,33	101.609.693,14	

2	CET SA Bacau	Recuperare en termica livrata in perioada 15-31 dec.2014 cf.protocol 1197/26.02.2015	2.389.479,25							Cont 4111%: Sf= 0,00 lei Rd= 2.389.479,25 lei Rc= 1.892.734,50 lei Sf= 496.744,75 lei
		Recuperare alte servicii din perioada 15-31 dec.2014 si an 2015.cf.protocol 1197/26.02.2015	905.178,99							Cont 4111%: Sf= 0,00 lei Rd= 905.178,99 lei Rc= 894.671,91 lei Sf= 10.507,08 lei
		Achizitii materiale cf.protocol 1197/26.02.2015	190.330,54							Cont 401.09.1 Sf= 0,00 lei Rd= 190.330,54 lei Rc= 190.330,54 lei Sf= 0,00 lei
		Inchiriere bunuri si regularizare prestari servicii cf.protocol 1197/26.02.2015	694.595,92							Cont 401.09.2: Sf= 36.458,98 lei Rd= 266.615,57 lei Rc= 694.595,92 lei Sf= 464.439,33 lei
										Chir.inchiriere 2/6562/8.12.14 Cont 8031: Sf= 0,00 lei Rd= 105.844.751,45 lei Rc= 0,00 lei Sf= 105.844.751,45 lei
	TOTAL CET SA Bacau		4.179.584,70						105.844.751,45	105.844.751,45
	B. TRANZACTII CU ENTITATI CONTROLATE DIRECT/INDIRECT DE CATRE ENTITATEA RAPORTOARE:									
	C. TRANZACTII CU ENTITATI IN CARE ENTITATEA RAPORTOARE DETINE O INFLUENTA SEMNIFICATIVA (25% DIN DREPTURILE DE VOT)									
	D. TRANZACTII EFECTUATE CU ENTITATI ASUPRA CARORA ENTITATEA RAPORTOARE DETINE CONTROLUL COMUN CU ALTE ENTITATI									
	E. TRANZACTII EFECTUATE DE UNITATEA RAPORTOARE CU ENTITATI ASOCIATE									
	F. TRANZACTII CU ENTITATI AFLATE IN ASOCIERE IN PARTICIPATIUNE									
	G. TRANZACTII CU ENTITATI CONDUSE DE UN REPREZENTANT CHEIE DIN CONDUCEREA ENTITATII RAPORTOARE									
	H. TRANZACTII CU ENTITATI CONTROLATE/CONDUSE SAU INFLUENTATE SEMNIFICATIV DE CATRE UN MEMBRU APROPIAT AL STRUCTURILOR DE CONDUCERE A ENTITATILOR CARE DETIN CONTROLUL ENTITATII RAPORTOARE									



DIRECTOR ECONOMIC,
Mariana Rusu

Sef Birou Contabilitate
Gabriela Maftei