



THERMOENERGY
GROUP SA BACĂU

① + ②
1000

BACĂU-ROMANIA	Tel. +40-234-58 50 50	Cont BRD GSG Bacau RO48BRDE040SV74253190400
Str. Chimiei, nr. 6	Fax +40-234-51.96 50	Capital Social 10.156.800 lei
Cod postal 600286	E-mail secretariat@thermoenergy.ro	ORC J4/882/2014 - CUI RO33620670

NR:

DATA:

Anexă la Hotărârea A.G.A. nr./.....

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

la data de 31.12.2015

Prezentare generala a societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău

Societatea comerciala THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău, avand sediul in Bacău, str. Chimiei nr. 6 s-a infiintat conform HCL nr.186/12.09.2014 și HCL nr.193/17.09.2014 ale Municipiului Bacau, ca unic operator al serviciului public de furnizare energie termica in municipiul Bacau , prin inscrierea la O.R.C.cu nr.J4/882/2014 la data de 25.09.2014, Cod de înregistrare fiscală:RO33620670.

Inceperea efectiva a activitatii societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău a avut loc la mijlocul lunii decembrie 2014, dupa asigurarea infrastructurii necesare functionării, conform:

- Contract de delegare prin concesiune a gestiunii serviciul public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat in aria administrativ teritoriala a Municipiului Bacau nr. 2/ 69549/ 12.12.2014, incheiat intre Municipiul Bacau si THERMOENERGY GROUP S.A.BACĂU(aprobat prin HCL nr.228/20.10.2014); Municipiul Bacău, conform prevederilor din HCL nr. 228/20.10.2014, a acordat societatii THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău în baza contractului de concesiune nr.2/69549/12.12.2014, calitatea de concesionar al serviciului public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice si de producere a energiei electrice prin preluarea in exploatare a bunurilor din patrimoniul Municipiului Bacău, respectiv a capacitatilor energetice de producere a energiei electrice si termice, a sistemului de termoficare compus din rețelele primare de transport a energiei termice, punctele termice, rețelele secundare de distribuție a energiei termice, precum si activitatea de producere și distribuție a energiei termice pe sistemul de termoficare alimentat de centralele termice de cvartal din municipiul Bacău.

-Contract de locatiune(inchiriere) bunuri, nr. 2/ 6562/ 08.12.2014, incheiat intre SC CET SA Bacau (societate in faliment)-locator si THERMOENERGY GROUP S.A.BACĂU-locatar, aprobat de catre Consiliul de Administratie prin Hotararea nr.16/24.11.2014;

Obiectul principal de activitate al societății îl constituie producerea, transportul, distributia si furnizarea energiei termice in sistem centralizat si are corespondent in Diviziune CAEN 35-Productia și furnizarea de energie electrică și termică, gaze, apă caldă și aer condiționat, grupa 353-Furnizarea de abur și aer condiționat.

Obiectul secundar de activitate al societății îl constituie producerea și vânzarea energiei electrice și are corespondent în Diviziune CAEN 35- Producția și furnizarea de energie electrică și termică, gaze, apă caldă și aer condiționat, grupa 351- Producția, transportul și distribuția energiei electrice.

THERMOENERGY GROUP SA Bacau are înregistrate la O.R.C. Bacau **sedii secundare** conform Certificat constatator eliberat la data de 20.02.2015, în baza declarației pe proprie răspundere înregistrată sub nr.6231/13.02.2015:

Nr. crt	Denumire sediu secundar	Adresa	Nr. crt	Denumire sediu secundar	Adresa
1.	PT 1/ Hidrofor PT1	Str. Pictor Aman nr.9 bis	34.	PT 41	Str. Valea Albă nr.5 D
2.	PT 2	Str. Aleea Ghiocailor nr.2 C	35.	PT 42 (CT Luceafărul)	Str. Trandafirilor nr.1
3.	PT 3	Str. Miron Costin nr.2 bis	36.	PT 43	Str. 9 Mai nr.21 bis
4.	PT 4	Str. Viorelelor nr.2 bis	37.	PT 44/ Hidrofor PT 44	Str. Traian nr.4 B
5.	PT 5 (CT 3 Cremenea)	Aleea Ghiocailor nr.17 D	37.	PT 45/ Hidrofor PT 45	Str. 9 Mai/ Bl. Unirii nr.3
6.	PT 6	Str. Stadionului 13 bis.	38.	PT 58	Str. Stefan Cel Mare nr.12 bis
7.	PT 7 (CT 4 Cremenea)	Str. Stadiounului nr.12	39.	PT 59	Str. 22 Decembrie nr.26
8.	PT 8	Aleea Vișinului nr.8 C	40.	PT 61	Str. 22 Decembrie nr.21 bis
9.	PT 9	Str. Carpați nr.27 bis	41.	PT 62	Str. Călugareni nr.3 bis
10.	PT 10 (CT 5 Cremenea)	Str. Milcov nr.128 E	42.	PT 63	Str. Călugareni nr.11 F
11.	PT 11	Str. Carpați nr.7	43.	PT 64	Str. Ștefan Cel Mare nr.36 C
12.	PT 12	Str. Cornișa Bistriței nr.23 D	44.	PT 69 (CT Gară)	Str. Gării nr.64
13.	PT 13 (CT 4 Cornișa)	Str. Cornișa Bistrița nr.26 E	45.	PT 79 (CT-2 Parc)	Aleea Parcului nr.50 bis
14.	PT 14	Str. Alecu Russo nr.51 bis	46.	PT 84 (CT Grivița Roșie)	Str. Banatului nr.3
15.	PT 15	Str. Letea nr.9 C	47.	PT 95 (CT 1 Bacovia)	Str. Maramureș nr.32 bis
16.	PT 16	Str. Garofiței nr.15 C	48.	PT 96 (CT 3 Bacovia)	Str. George Bacovia nr.68 bis
17.	PT 17	Str. Milcov nr.71 bis	49.	PT 97 (CT 2 Bacovia)	Str. Tipografilor nr.11 A
18.	PT 18/ Hidrofor PT 18	Aleea Constructorului nr.4 F	50.	PT 115 (CT Nufărul)	Str. Nicu Enea nr.40 B
19.	PT 19	Aleea Oțelărilor nr.3 bis	51.	PT 117 (CT1-Miorița)	Str. Slănicului nr.5 bis
20.	PT 20/ Hidrofor 20	Aleea Proiectantului nr.4 bis	52.	PT 151	Str. Decebal nr.6 B
21.	PT 21	Calea Republicii nr.78 E	53.	PT 152	Str. Ardealului nr.6 bis
22.	PT 22	Str. Aeroportului nr.4 bis	54.	PT 153 (CT-1 Mai)	Str. Banca Națională nr.41 B
23.	PT 25 (Lic. "H.Coanda")	Str. Henri Coandă nr.8	55.	PT 154	Str. Milcov nr.9 bis
24.	PT 26 (Club „Letea”)	Str. Letea nr.40	56.	CT 4/6	Str. 9 Mai nr.46
25.	PT 27 (CT 2 Cornișa)	Str. Cornișa Bistrița nr.10 C	57.	CT 3/2	Str. Mărășești nr.9
26.	PT 28 (Lic. "Letea")	Str. Letea nr.26	58.	CT Primărie	Str. Mărășești nr.6
27.	PT 29	Str. Bicz nr.21 bis	59.	CT 1 Parc	Str. Aleea Parcului nr. 6
28.	PT 30	Str. Bucegi nr.111 E	60.	CT 2 Miorita	Str. Costache Negri nr. 2
29.	PT 31 (CT Bucegi) Hidrofor Narcisa	Str. Bucegi nr.140 A	61.	CT 3 Miorita	Str. Bucium nr. 4
30.	PT 32 (CT-1 Cornisa)	Str. Cornișa Bistrița nr.4 bis	62.	CT Prefectura	Str. Marasesti nr. 2

31.	PT 33 (CT Neptun)	Str. Aviatorilor nr.31 bis	63.	CT Grup Scolar Anghel Saligny	Str. Vasile Alecsandrii
32.	PT 35 (CT URA)	Str. Aviatorilor nr.23 B	64.	CT 3/5 Dr.Aroneanu	Str. Mihai Viteazu nr. 12
33.	PT 40/ Hidrofor PT 40	Str. Livezilor nr.4 F	65.	CT Bistrita	Str. Luminii

Societatea își desfășoară activitățile de exploatare comercială a capacităților de producere a energiei electrice și termice în cogenerare și de asigurare a serviciului public de alimentare cu căldură a consumatorilor din municipiul Bacău fiind autorizată prin licențe și autorizații.

- licența nr. 1784 / 06.05.2015 acordată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei, pentru exploatarea comercială a capacităților de producere a energiei electrice și a energiei termice în cogenerare;
- licența nr. 3217/06.04.2015 acordată de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, pentru serviciul public de alimentare cu energie termică, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare ;
- Certificat constatator emis de O.R.C.de pe langa Tribunalul Bacau nr.33577/07.09.2015e atesta ca s-a inregistrat declaratia pe propria raspundere cu privire la indeplinirea conditiilor de functionare, specifice pentru fiecare autoritate publica;
- Autorizatia integrata de mediu nr. 2 / 31.01.2013. transferata de la SC CET SA Bacau la THERMOENERGY GROUP SA Bacau prin Decizia Agentiei pentru Protectia Mediului Bacau nr. 1 din 09.01.2015 ;

Date privind cadrul tehnico-organizatoric al societatii

Conducerea societății THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor, compusă din 3 membri – consilieri locali, care decid asupra activității acesteia și stabilesc politica ei economică și comercială .

THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 7 membri.

Conducerea executivă este asigurată de către 4 directori (director general, director tehnic, director comercial și director economic).

Directorul general reprezintă societatea în relațiile cu terți, pe baza și în limitele împuternicirilor date de prevederile legale și de Adunarea Generală a Acționarilor.

Producția a fost organizată pe Secții de Exploatare subordonate directorului tehnic al societății - secției al căror obiect de activitate îl reprezintă exploatarea instalațiilor și echipamentelor, cu scopul producerii de energie electrică și termică, care se livrează beneficiarilor, în condiții de siguranță și economicitate în funcționare, continuitate în alimentarea consumatorilor, de eliminare a accidentelor de muncă și a îmbolnăvirilor profesionale și de încadrare a emisiilor de poluare în limitele legal admise.

Secțiile de exploatare colaborează cu compartimentele din structura funcțională a societății la fundamentarea indicatorilor programati, a programelor și regimurilor de funcționare, a programelor de reparații – întreținere.

THERMOENERGY GROUP SA Bacău deține în administrare: sistemul de termoficare urbană din domeniul public al municipalității, alimentat din centrala electrică de termoficare, cuprinzând rețelele primare de transport și cele secundare de distribuție a energiei termice sub formă de apă fierbinte, precum și punctele termice.

Thermoenergy Group SA Bacău este unicul furnizor de energie termică pentru populația din municipiul Bacău, având în exploatare sistemul de termoficare urbană (57 de Puncte Termice) și un sistem de 7 centrale termice de zonă cu funcționare pe gaze naturale, ambele sisteme fiind proprietatea domeniului public Consiliului Local al Municipiului Bacău.

Prezentarea capacităților de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, precum și sursele de producere separată a energiei termice

Capacitățile de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, precum și sursele de producere separată a energiei termice, sunt interconectate prin intermediul rețelilor de transport a energiei termice, amplasarea acestora fiind în aceleași locuri în care au fost instalate mijloacele fixe care au fost în exploatarea THERMOENERGY GROUP SA Bacau, cesionate anterior de către Consiliul Local al Municipiului Bacău.

THERMOENERGY GROUP SA Bacau are în exploatare un ansamblu de echipamentele și instalații pentru producerea energiei electrice și termice după cum urmează :

Nr.crt.	Amplasament	ADRESA	Produse obținute
a)	Thermoenergy Group S.A.	Str. Chimiei nr. 6	Capacități de producere a energiei electrice și termice în cogenerare („ <u>producția combinată de energie electrică și energie termică</u> ” conform art.399 alin(1) lit.d) Cod fiscal)
b)	CAF	Str. Letea nr. 28	
c)	CT Prefectura	Str. Marasesti nr. 2	
	CT 3/5 Dr. Aroneanu	Str. Mihai Viteazu nr.12	
	CT Parc 1	Str. Aleea Parcului nr. 4	
	CT Grup Scolar A. Saligny	Str. Vasile Alecsandri nr. 20	Capacități de producere separată a energiei termice
	CT 3 Miorita	Str. Logofăt Tăutu	
	CT 2 Miorita	Str. Costache Negri nr. 1	
	CT Bistrita	Str. Luminii nr. 3	

Descrierea capacităților energetice aflate în exploatarea Thermoenergy Group S.A. Bacău

a) – pe amplasamentul din strada Chimiei nr. 6

- Turbina cu gaze

Identificare	U.M.	TG 3
Tip	-	TBM T 130
Fabricant	-	TURBOMACH -ELVEȚIA
Combustibil: gaze naturale, PCI	[kJ/Nmc]	34.244,2
Consum de combustibil nominal	[Nmc/h]	4350,2
Putere electrică: - nominală - domeniu de reglare (min./max.)	[MW]	14,25
	[MW]	3,5/14,25

- Generatorul

Identificare	U.M.	G3
Tip	-	sincron, AC, fără perii
Fabricant	-	LEROY SOMER
Putere instalată	[MVA]	17
Tensiune la borne	[kV]	6,3
Frecvență	[Hz]	50

Cazane de apă caldă

Identificare	U.M.	Cazan recuperator (CR)	Cazan de apă caldă
Tip	-	Heat Recovery Boiler	UT 3700
Fabricant	-	OHL Technologies GmbH	LOOS International

Identificare	U.M.	Cazan recuperator (CR)	Cazan de apă caldă
Putere termică nominală	MW	22	3,04
Combustibil: gaze naturale, PCI	[kJ/Nmc]	-	33.640
Randament garantat de constructor, la sarcina nominală,	%		> 93

Schimbătoare de căldură cu plăci:

Identificare	U.M.	1	2	3
Tip	-	Schimbător de căldură cu plăci FP 100-325-4-N		
Fabricant		FUNKE Wärmeaustauscher Apparatebau GmbH		
Puterea termică instalată	[Gcal/h]	10,75	10,75	10,75
	[MW]	12,5	12,5	12,5

Cazan de abur industrial

Nr. crt.	Denumire/tip	An PIF	Debit nominal (kg/s)	Parametrii nominali (MPa/ °C)	Puterea instalată (MWt)
1	CAI tip Babcock	2000	27,8	1,7/273	70,8
TOTAL					70,8

Cazan abur utilitar -2 buc

Identificare	U.M.	G x 7000 SUPR
Fabricant	-	ICI Caldae
An PIF	-	2014
Combustibil de baza/rezerva		gaz natural/CLU
Debit abur	[t/h]	10
Presiune abur produs	bar	10
Temperatura abur produs	[grd.C]	250
Randamentul pentru arderea gazului natural	[%]	90,80
Randamentul pentru arderea CLU	[%]	90,20

Transformatoare principale

Identificare	U.M.	TSG1	TSG 2	TSC
Tip (interior/exterior)		exterior	exterior	exterior
Tensiune nominală (primar/secundar)	[KV]	110 / 6,3	110 / 6,3	110 / 6,3
Capacitatea	[MVA]	25	25	25

Stații electrice

Denumire	U.M.	SE 1
Tip (conexiune și/sau transformare)		conexiune și transformare
Soluție constructivă (interioară/exterioară)		interioară
Tensiuni	[KV]	110
Capacitatea	[MVA]	300

Linii electrice

Denumire	U.M.	LE 1	LE 2	LE 3	LE 4
Denumire (de la.../până la)		LEA 110 KV CET Bacau-Bacău Sud 1	LEA 110KV CET Bacau-Bacău Sud 2	LEA 110 KV CET Bacau -CIC 1	LEA 110KV CET Bacau -CIC 2
Disponere(subterane/aeriene)		aerian	aerian	aerian	aerian
Numărul circuitelor (simple/duble/multiple)	nr.	dublu circuit	dublu circuit	simplicu circuit	simplicu circuit
Tensiunea proiectată	[KV]	110	110	110	110
Tensiunea de funcționare	[KV]	110	110	110	110
Lungimea	[Km]	2,5	2,5	1,1	1,1
Capacitatea	[MVA]	75	75	40	40

b) pe amplasamentul din strada Letea nr. 28

Cazan de apă fierbinte

Nr. crt.	Denumire/ Tip	Putere termică		Tip combustibil/ sursa de energie primară
		(Gcal/h)	(MWt)	
1	Cazan de apă fierbinte (CAF) tip ALCHEMNITZ	100	116,3	Gaze naturale/ păcură
TOTAL			116,3	

c) Centrale termice de cvartal exploatare de Thermoenergy Group SA Bacău

Nr. crt.	Denumire CT	Sarcina Termica Incalzire [Gcal/h]	Sarcina Termica a.c.c. [Gcal/h]	Sarcina termica totala [Gcal/h]	Putere termica instalata [MWt]
1.	CT 2 Miorita	3.1	1.9	5	5.81
2.	CT 3 Miorita	6.2	3.8	10	11.63
3.	CT 3/5 Dr.Aroneanu	3.1	1.9	5	5.81
4.	CT Bistrita	0.75	0.45	1.2	1.40
5.	CT Grup Scolar	5.58	3.42	9	10.47
6.	CT Parc 1	3.1	1.9	5	5.81
7.	CT Prefectura	2.48	1.52	4	4.65

Prezentarea produselor

Grupa de produs	Ponderea in volumul de productie	Descriere
I.Energie electrică	Aprox.47% din volumul anual al producției totale	Energie electrică produsă în cogenerare și vandută la bursa OPCOM , în cadrul tranzacțiilor pe Piața pentru Ziua Următoare(PZU)
II.Energie termică sub forma de apă fierbinte, din care :	Aprox.51 % din volumul anual al producției totale, din care :	Conform. diagramei de reglaj , în funcție de cererea consumatorului, corelat cu condițiile meteorologice :
1.produsa in cogenerare	1.Aprox.92.5% din volumul anual al producției de energie termica ;	Produsa în capacități de producere a energiei electrice și termice în cogenerare („ <u>producția combinată de energie electrică și energie termică</u> ” conform art.399 alin(1) lit.d) Cod fiscal)
2.produsa separat	2.Aprox.7.5% din volumul anual al producției de energie termica ;	Produsa în Centrale termice de cvartal;

Politica de mediu

Politica de mediu adoptată de către Thermoenergy Group SA Bacău are ca obiective asigurarea serviciului public de alimentare cu energie termică a locuitorilor Municipiului Bacău, prin producerea de energie termică și electrică în condiții de eficiență ridicată, în vederea reducerii impactului activității asupra factorilor de mediu, respectând astfel cerințele legale privind protecția mediului.

- -Autorizarea privind protecția mediului a activității de producere energie termică și electrică

Thermoenergy Group SA Bacău funcționează în baza următoarelor autorizații de mediu:

- Autorizația Integrată de Mediu nr. 2/31.01.2013, transferată de la SC CET SA Bacău cu decizia de transfer nr.1/09.01.2015, revizuită în data de 12.01.2016, valabilă până la data de 31.01.2023 (pentru amplasamentul din strada Chimiei);

- Autorizația Integrată de Mediu nr. 34/06.11.2006, actualizată în data de 29.10.2007, transferată de la SC CET SA Bacău cu decizia de transfer nr.2/09.01.2015), valabilă până la data de 28.10.2017;

- Autorizații de Mediu nr. 263=272/ 07.12.2011, transferate de la SC CET SA Bacău cu decizia de transfer nr.3/09.01.2015, valabile până la data de 06.12.2021, pentru 10 centrala termice de cartier;

- Autorizația privind Emisiile de Gaze cu Efect de Seră pentru perioada 2013-2020, pentru instalația EU-ETS nr. 1, nr.166/09.05.2013, revizuită în data de 02.12.2013 și în data de 15.01.2015, valabilă până la data de 09.05.2018;

- Autorizația privind Emisiile de Gaze cu Efect de Seră pentru perioada 2013-2020, pentru instalația EU-ETS nr. 2, nr.169/09.05.2013, revizuită în data de 15.01.2015, valabilă până la data de 09.05.2018;

- Autorizația de gospodărire a apelor privind folosința de apă la Thermoenergy Group SA - Punct de lucru CAF S.A. Bacău, jud. Bacău nr. 2/ 02.03.2006, revizuită la data de 23.06.2008, transferată de la SC CET SA Bacău cu nr.12/27.01.2015, valabilă până la data de 28.10.2017;

- Autorizația de gospodărire a apelor privind folosința de apă la Thermoenergy Group SA Bacău nr. 15/ 25.01.2013, transferată de la SC CET SA Bacău cu nr.11/27.01.2015, valabilă până la data de 24.01.2023, pentru amplasamentul din st.Chimiei nr.6.

➤ **-Conformarea cu cerințele legale de mediu**

1. Instalațiile de ardere ale societății sunt conforme cu cerințele de mediu privind emisiile de poluanți, valorile concentrațiilor de noxe emise la coș încadrându-se în valorile limită de emisie impuse de legislația în vigoare.

Pentru conformarea cu valorile limită de emisie dioxid de sulf, oxizi de azot și pulberi, s- a solicitat în perioada 2012-2013, ca începând cu anul 2016 sa se obtina derogare de la respectarea VLE(valori limita de emisie) pentru instalațiile mari de ardere CAI 100t/h și CAF 100gcal/h, conf. art.35 al Legii 278/2013 privind emisiile industriale: „ Până la 31 decembrie 2022, o instalație de ardere poate fi exceptată de la respectarea valorilor limită de emisie menționate la articolul 30 alin. (3), (4) și a ratelor de desulfurare menționate la articolul 31”, dacă sunt îndeplinite simultan condițiile de la pct.a, b, c, d.

Astfel, în anul 2015 au fost transmise organelor competente declarațiile reprezentantului legal al societății cu privire la respectarea condițiilor impuse și asumate.

2. Au fost transmise în termenele impuse de către organele competente, la nivel local și național, următoarele:

- lunar, declarația privind cheltuielile privind fondul de mediu, care se plătește lunar la Administrația Fondului pentru mediu, în conformitate cu legislația în vigoare.

- inventarul de emisii poluanți în atmosferă pentru anul 2015, raportările privind emisiile de poluanți trimestriale, atât pe format de hârtie cât și pe platforma electronică a sistemului integrat de mediu,

- notificarea privind substanțele periculoase existente pe cele două amplasamente ale societății: str. Letea 28 - notificare nr.56/15.01.2015, str. Chimiei nr.6 - notificare nr.381/26.02.2015. A fost transmisă cu nr.380/26.02.2016 către APM Bacău, GNM-CJ Bacău și ISU Bacău, politica de prevenire a accidentelor majore în care sunt implicate substanțe periculoase, în conformitate cu cerințele legale în vigoare;

3. Societatea și-a asumat obligațiile de mediu cu nr. 12230/OM 43/12.11.2014, stabilite pentru instalațiile de pe amplasamentul Chimiei 6 și nr. 12231/OM 44/12.11.2014, stabilite pentru instalațiile de pe amplasamentul Letea 28, de către APM Bacău la deschiderea procedurii falimentului în formă generală a SC CET SA Bacău, repartizate către Thermoenergy Group SA Bacău.

4. Conformarea cu cerințele legale privind emisiile de gaze cu efect de seră (GES) se realizează continuu prin monitorizarea și raportarea anuală a emisiilor de dioxid de carbon (CO₂), (verificate de către

un organism acreditat), finalizându-se cu restituirea în conturile RUEGES, în termenul prevăzut de cerințele legale în vigoare, a certificatelor de emisii de GES, reprezentând emisiile de CO₂ la nivelul anului 2015.

În anul 2015 a fost emisă la funcționarea instalațiilor de ardere o cantitate de 83.133 tone de CO₂.

Necesarul de certificate de CO₂ pentru anul 2015 a fost de 83.133 certificate de CO₂ (1 certificat CO₂=1 tonă CO₂), a fost asigurat astfel:

- un numar de 4.788 certificate preluate de THERMOENERGY GROUP SA Bacau
- un numar de 68.345 certificate alocate cu titlu gratuit pentru anul 2015;
- un numar de 10.000 certificate achizitionate pana la data limita acceptata, respective 28.02.2016;

Sistemul integrat calitate-mediu-securitate ocupationala

În urma auditului de certificare de la începutul anului 2015 THERMOENERGY GROUP SA BACAU a obținut pentru Producerea aburului și apei calde, Transportul și distribuția aburului și apei calde, Producere și furnizare energie electrică, următoarele certificate :

- nr.3321/09.03.2015 conform standardului SR EN ISO 9001/2008
- nr.477/09.03.2015 conform standardului SR EN ISO 14001/2005
- nr.118/09.03.2015 conform standardului SR OHSAS 18001/2008

S-a elaborat documentația sistemului integrat care cuprinde :

- a) Proceduri de sistem
- b) Proceduri operaționale generale
- c) Proceduri administrative generale
- d) Manualul sistemului de management integrat calitate- mediu-sanatate și securitate ocupațională
- e) Fise de proces
- f) Proceduri operationale specifice

S-au elaborat de asemenea Instrucțiuni Tehnice Interne , Instrucțiuni de Lucru și Instrucțiuni proprii. Toate aceste documente au fost implementate prin instruirea personalului.

Analiza gradului de implementare și funcționare a sistemului de management se realizează prin auditarea tuturor proceselor/ compartimentelor funcționale, conform procedurii de sistem– „Audit intern”, pe baza „Programului anual de audit intern” , precum și prin monitorizarea permanentă a tuturor activităților de către proprietarii de proces.

Pentru eliminarea neconformităților constatate au fost stabiliți responsabili și termene care au fost respectate.

Totodată, s-au stabilit domenii de îmbunătățire cu rol de acțiuni preventive constând, în general, reglementarea prin fise proces/proceduri operaționale specifice/ instrucțiuni de lucru, a unor activități care se derulează în cadrul compartimentului sau printr-un mod de lucru care să preîntâmpine eventuale neconformități .

Programul de audit pe anul 2015 s-a realizat în proporție de 95%, activitatea de audit fiind documentată în documentele specifice de audit.

S-au stabilit termene și responsabili pentru tratarea neconformităților/observațiilor constatate.

Analiza eficacității acțiunii corective/ preventive implementate, a fost dată de intrare pentru analiza de management.

De asemenea, s-a efectuat analiza aspectelor de mediu și de SSO, identificate la nivelul fiecărui proces și monitorizarea programelor de management specifice care vizează minimizarea acestora și/ sau ținerea sub control, astfel încât să nu devină impacte/ accidente de muncă.

Personalul este instruit permanent, conform procedurii „ Competența, instruire și conștientizare ” , pe domeniile și de către persoanele responsabile cu aceasta, pe baza programelor elaborate de șefii compartimentelor funcționale. Tematica este elaborată atât pentru instruirea profesională, cât și referitor la sistemul de management integrat aplicabil.

Responsabilitatea atingerii obiectivelor stabilite în politica THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău și regăsite în declarația managementului de vârf privind calitatea, mediu, sănătatea și securitatea

ocupatională este asumată și conștientizată la toate nivelurile manageriale din cadrul THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău.

Unitatea are contract de Medicina Muncii cu unitate specializata, monitorizand in permanenta starea de sanatate a personalului. Pe linia de Situatii de Urgenta este de mentionat faptul ca unitatea este sub Directiva SEVESO si avem toate planurile necesare aprobate de ISUJ Bacau.

Politica de personal

• Structura organizatorica

Conducerea societatii

Societatea este administrata potrivit sistemului de administrare unitar, de catre un Consiliu de Administratie, format din 7 membri, desemnati cu respectarea prevederilor OUG nr.109/30.11.2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Presedintele Consiliului de Administratie coordoneaza activitatea consiliului si raporteaza cu privire la aceasta Adunarii Generale a Actionarilor.

Conducerea executivă a societatii este delegata de catre CA unui numar de 4 (patru) directori dintre care unul este director general. Directorul general, numit dintre administratorii societatii, are calitatea de administrator executiv si isi exercita functia in baza unui Contract de mandat.

Directorul general are in subordine directorul tehnic, directorul economic, directorul comercial (isi exercita functia in baza unui Contract de mandat) si compartimentele subordonate direct, conform organigramei aprobate.

Structura organizatorica cuprinde un numar total de 355 posturi aprobate din care, la finele anului 2015 au fost 353 de posturi ocupate si doua posturi vacante.

Organigrama societatii a fost imbunatatita in cursul anului 2015 dupa cum urmeaza:

- Hotararea C.A. nr.68/02.06.2015 se aproba infiintarea Biroului de Marketing Comunicare si Relatii Publice in scopul promovarii serviciilor oferite de societate si a imbunatatirii relatiilor cu clientii ;

- Cu Hotararea C.A.nr.72/19.06.2015 - se aproba transformarea Serviciului CMS in Departament CMS si dublarea numarului de salariati in serviciul de tura in cadrul Formatiei Operative de pompieri. Cu aceeasi hotarare s-a majorat numarul de posturi in cadrul Biroului Aprovizionare Achizitii Publice de la 4 la 5.

- Cu Hotararea nr.124/30.10.2015 s-a aprobat suplimentarea fortei de munca in cadrul Atelierului Reparatii Termoficare, pentru o perioada de 2 luni , prin angajarea de sudori si lacatusi in vederea remedierii deficientelor din sistemul de Termoficare;

- Cu Hotararea nr.136/04.12.2015 s-a aprobat transformarea unui post de lacatus in post de buldoexcavatorist pentru exploatarea utilajului achizitionat de societate.

Structura organizatorica a personalului executive existentă la finele anului 2015:

Compartiment	Total din care:	Tesa	Executie
I. DIRECTOR GENERAL			
Compartiment Audit Intern	1	1	
Control Financiar de Gestiune	1	1	
Compartiment Juridic	2	2	
Compartiment Resurse Umane	2	2	
Birou Management Energetic	4	4	
Birou Investitii	4	4	
Compartiment Patrimoniu	2	2	
Compartiment I.T.	3	3	
Departament CMS din care:	1	1	
Serviciul Intern de PP	14	4	10
Compartiment ISCIR	1	1	
Compartiment Managementul Cal.	1	1	
Compartiment Protectia mediului	1	1	
Laborator Metrologie	2		2

II. DIRECTOR ECONOMIC	1	1	
Birou Contabilitate	5	5	
Birou Financiar	8	8	
Compartiment Buget Costuri	3	3	
Compartiment Rec.Creante	3	3	
III.DIRECTOR COMERCIAL			
Birou Aprovizionare Ach.Publice	5	5	
Serviciul FET	29	12	17
Birou Administrativ Transp.	15	8	7
Birou Mark.Comunicare Rel.Publ.	3	3	
IV. DIRECTOR TEHNIC	1	1	
Dispecerat CET Tf.	10		10
Sectia Termoficare	73	2	71
Serviciul Tehnic	41	5	36
Sectia Electrica	21	1	20
Sectia Turbine pe Gaz	11	1	10
Sectia Termomecanica	40	1	39
Sectia Ep.Chimica	23	2	21
Sectia PRAM AMC	24	3	21
TOTAL	355	91	264

- **Miscari de personal**

La inceputul anului 2015 existau un numar de 338 salariatii angajati.

Pe parcursul celor 12 luni ale anului s-au efectuat:

- 26 de angajari (3 sudori, 7 lacatusi, 2 economisti, un inginer, 4 electricieni, un sef birou, un tehnician, un operator chimist, 5 casieri, un operator termoficare, un fochist);
- 12 incetari de contracte individuale de munca din care:
 - la cerere:3 electricieni,un conducator auto,un operator termoficare,un fochist;
 - cauzate de deces:un operator epurarechimica, 2 electricieni;
 - datorate pensionarii salariatilor: 2 electricieni

- **Numar mediu de personal**

Prezentam mai jos situatia numarului mediu de personal in cele 12 luni ale anului 2015 din care sunt exclus personalul cu CIM suspendat (concedii fara plata, concedii medicale platite din CAS).

Nr.crt.	Luna	Numar mediu total din care:	Mandat	Administratie	TESA	Executie
1	ianuarie	340	2	2	75	261
2	februarie	342	2	2	81	257
3	martie	344	2	2	82	258
4	aprilie	349	2	2	82	263
5	mai	346	2	2	82	260
6	iunie	346	2	2	83	259
7	iulie	344	2	2	80	260
8	august	341	2	2	81	256
9	septembrie	339	2	2	81	254
10	octombrie	344	2	2	84	256
11	noiembrie	345	2	2	83	258
12	decembrie	347	2	2	82	261
	Total	344	2	2	81	259

● Drepturi acordate in baza Contractului colectiv de munca

Contractul Colectiv de Munca al THERMOENERGY GROUP SA Bacau pentru anul 2015 a intrat in vigoare odata cu inregistrarea sa la Inspectoratul Teritorial de Munca Bacau, respectiv in data de 12.10.2015.

In baza acestui contract salariatii au beneficiat de o serie de drepturi dupa cum urmeaza:

- zile libere platite cu ocazia unor evenimente deosebite
- ajutoare banesti acordate pentru decesul salariatului sau al unui membru al familiei
- ajutoare banesti acordate cu ocazia unor evenimente (pensionare, nastere copil)
- pentru asigurarea transportului urban la și de la locul de munca, angajatorul a suportat integral contravaloarea acestuia.

Controlul intern/managerial

Referitor la implementarea sistemului de controlul intern/managerial in cadrul societatii THERMOENERGY GROUP SA BACAU, conform OSGG 400/2016 privind aprobarea Codului de control intern /managerial s-au realizat urmatoarele etape:

- prin Decizia directorului general nr.146/14.09.2016 s-a infiintat comisia de implementare control intern careia ii revine sarcina de a elabora standardele prevazute in actul normativ :

-s-a stabilit Regulamentul de organizare si functionare al comisiei de implementare control intern ;

Concret, activitatea comisiei privind implementarea fiecarui standard,se sintetizeaza astfel :

▪ Standardul 1 - Etica și integritatea

- s-au stabilit un Cod de etica care stabileste reguli de comportament etic in realizarea atributiilor de serviciu; salariatii beneficiaza de consiliere etica, fiind ales un consilier de etica ;exista registrul de evidenta sesizari neregularitati la secretariatul I,conform procedurii de sistem "Semnalarea neregularitatilor"; s-a stabilit canalul de siguranta pentru avertizorul de integritate sa fie cutia de sesizari si reclamatii situata la intrarea in cladirea principala a societatii.

▪ Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini

- exista ROF si sunt finalizate/reactualizate toate fisele de post ;s-au stabilit functiile sensibile la nivelul fiecarii directii urmand sa se intocmeasca listele si sa se emita deciziile, pe baza criteriilor de apreciere a functiilor sensibile;

▪ Standardul 3 - Competența, performanța

- au fost analizate si stabilite cunostintele si aptitudinile necesare in vederea indeplinirii sarcinilor/atributiilor asociate fiecarui post ; s-a elaborat procedura privind organizarea si derularea concursurilor de angajare si procedura privind modul de promovare in cadrul societatii.

▪ Standardul 4 - Structura organizatorică

-structura organizatorică este stabilită astfel încât să corespundă scopului și misiunii societatii și să servească realizării în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate a obiectivelor stabilite;incadrarea cu personal de conducere și personal de execuție se regăsește în statul de funcții al societatii și se realizează cu respectarea concordanței dintre natura posturilor și competențele profesionale și manageriale necesare îndeplinirii sarcinilor fixate titularilor de posturi;pentru asigurarea conformitatii actului de delegare s-a elaborat procedura privind delegarea de competenta;

▪ Standardul 5 - Obiective

- din cele 8 obiective ale Consiliului de Administratie al THERMOENERGY GROUP s-au preluat 4 obiective generale pentru aceasta etapa de implementare; se vor formula clar aceste obiective, urmand ca in perioada urmatoare , dupa aprobarea lor, sa fie definite si obiectivele specifice aferente fiecaruia dintre ele.

▪ Standardul 6 - Planificarea

- exista la aceasta instrumentele principale de planificare, respectiv Programul de Achizitii Publice(PAP) si Bugetul de Venituri si Cheltuieli(BVC); definirea obiectivelor specifice de la standardul anterior se realizeaza in concordanta cu prevederile din BVC;

Urmatoarele standarde nu au fost inca abordate, urmand a fi elaborate(si implementate in proportie de 80%) in anul 2016:

- Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor
- Standardul 8 - Managementul riscului

- Standardul 9 - Proceduri
- Standardul 10 - Supravegherea
- Standardul 11 - Continuitatea activității
- Standardul 12 - Informarea și comunicarea
- Standardul 13 - Gestionarea documentelor
- Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară
- Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial
- Standardul 16 - Auditul intern

Referitor la Standardul 8-Managementul riscului, comisia se afla in etapa premergatoare intocmirii registrului de risc, respective identificarea riscurilor, in stransa legatura cu obiectivele a caror realizare ar putea fi afectata de materializarea acestora.

Mentionam faptul ca dezvoltarea si implementarea viitoare a sistemului se vor face finand seama de Ordinul 200/02.2016 si Ordinul 201/02.2016 care aduc modificari si completari la Ordinul 400/2015.

Controlul gestiunii societății – auditarea interna si externa

Auditarea interna

Activitatea de audit intern de la THERMOENERGY GROUP SA Bacau este asigurata de catre Compartimentul de Audit Intern. Acest compartiment are in componenta un singur post de auditor intern care se afla in directa subordonare a directorului general, asigurandu-se astfel independenta necesara desfasurarii activitatii de audit intern.

Misiunile de audit intern s-au realizat in baza Planului de audit intern pentru anul 2015, obiectivele urmarite fiind sintetizate in tabelul urmator:

1. Evaluarea bilanțului contabil (ACTIVUL NET) pe anul 2014 din cadrul Thermoenergy Group SA Bacau.
2. Auditarea modului de aplicare a hotaririlor A.G.A. si C.A. din cadrul Thermoenergy Group SA Bacau.
3. Evaluarea modului de implementare și evaluare a sistemului de control intern/managerial în cadrul Thermoenergy Group SA Bacau.
4. Auditarea activității Compartimentului Juridic.
5. Auditarea activității Biroului Aprovizionare achizitii publice.
6. Auditarea activității Compartimentului Patrimoniu.
7. Auditarea activității Serviciul facturare si furnizare energie termica al Thermoenergy Group SA Bacau.

Auditarea externa

Gestiunea THERMOENERGY GROUP SA Bacau este controlată de către acționari și auditor financiar.

Potrivit Legii contabilității nr.82/1991, republicata, societatea se încadrează în categoria entităților a căror situații financiare anuale supuse auditului financiar.

Situațiile financiare anuale ale societății comerciale se auditează de auditori financiari, membri ai Camerei Auditorilor

THERMOENERGY GROUP SA Bacau a încheiat un contract de prestari servicii de audit statutar cu SC PROEXPERT AUDIT SRL Bacau., nr.658/13.07.2015, pe o perioada de 3 ani.

Consiliul de Administrație a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului numirea auditorului financiar.

Auditul financiar se efectuează în conformitate cu Standardele de audit și a legislației în vigoare și pe durata stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor.

Societatea are organizat auditul intern în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările la zi, precum și in conformitate cu standardele și normele legale specifice în vigoare.

Controlul financiar de gestiune

Conform O.U.G. nr. 94 /2011 (*actualizată*) privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare, conducătorii operatorilor economici sunt obligați să asigure organizarea și exercitarea controlului

financiar de gestiune privind patrimoniul propriu și bunurile din patrimoniul public și privat al statului sau; bunurilor unităților administrativ-teritoriale aflate în administrare, în concesiune sau închiriere.

Organizarea și exercitarea controlului financiar de gestiune privind patrimoniul propriu și bunurile din patrimoniul public și privat al UAT-Municipiul Bacău, aflate în concesiune este un obiectiv de importanță majoră, motiv pentru care se urmărește selecția unei persoane competente, procedura de recrutare fiind în curs de derulare.

În organigrama THERMOENERGY GROUP SA Bacău s-a prevăzut un post de controlor financiar de gestiune.

Controlul financiar preventiv

Având în vedere prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/31.08.1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv și a OMFP nr.923/11.07.2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, prin Deciziile 38/2014 și 162/2015 ale Directorului general THERMOENERGY GROUP SA Bacău s-a organizat Controlul financiar preventiv asupra documentelor în care sunt consemnate operațiunile patrimoniale, înainte ca acestea să devină acte juridice, având drept scop identificarea operațiunilor care nu respectă condițiile de legalitate și regularitate și prin a căror efectuare s-ar prejudicia patrimoniul și/sau fondurile societății.

În vederea acordării vizei de control financiar preventiv în conformitate cu normele în vigoare, toate operațiunile și documentele ce se supun în mod obligatoriu controlului vor fi semnate cu certificarea:

Persoanele desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv sunt:

- -Director economic
- -Sef Birou Contabilitate

Persoanele desemnate pentru exercitarea controlului financiar preventiv, efectuează verificarea de formă și fond a operațiunilor din punct de vedere al:

• *conformității operațiunilor supuse controlului financiar preventiv:*

- *legalității:* respectarea tuturor prevederilor legale în vigoare care le sunt aplicabile operațiunilor supuse controlului financiar preventiv;
 - *regularității:* operațiunile supuse controlului respectă prevederile care se referă la modalități, proceduri, scheme sau modele de efectuare, execuție sau desfășurare;
 - *realității:* existența angajamentelor (acte administrative sau contracte, acorduri, hotărâri judecătorești), existența obligației de plată, realitatea serviciilor efectuate (bunurile au fost livrate, lucrările executate, serviciile prestate), condițiile de exigibilitate sunt îndeplinite (respectate);
 - *încadrarea în destinațiile și plafoanele valorice:* operațiunile se încadrează în limitele valorice (limite maxime) aprobate în BVC, cu respectarea destinațiilor pentru care au fost aprobate.
- *economicității operațiunilor supuse controlului financiar preventiv: minimizarea costului resurselor alocate pentru atingerea rezultatelor estimate ale activității corespunzătoare a acestor rezultate;*
- *eficacității și eficienței operațiunilor supuse controlului financiar preventiv: gradul de realizare (îndeplinire) a obiectivelor programate precum și maximizarea rezultatelor în raport cu resursele utilizate.*

În anul 2015 s-a urmărit respectarea de către toți salariații sectorului financiar-contabil a prevederii din decizie conform careia:

-documentele supuse controlului financiar preventiv nu vor fi operate în evidența contabilă dacă nu poartă viza de control financiar preventiv;

În anul 2015 nu s-au înregistrat refuzuri de acordare viza control financiar preventiv.

Situația litigiilor societății

La data de 31.12.2015, THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău are depuse la instanțele de judecată competente, în calitate de reclamantă, în vederea recuperării creanțelor înregistrate, un număr de 33 dosare, din care:

- a) 31 sunt dosare deschise împotriva debitorilor Asociației de Proprietari după cum urmează:
- în 9 de dosare s-au obținut sentințe în prima instanță (fiind ordonanțe de plată, acestea au termen de plată de 30 de zile de la comunicare și pot fi atacate cu cerere în anulare de către pârâți în termen de 10 zile de la comunicare);
 - 22 dosare sunt încă în judecată pe rolul instanțelor;
- b) 2 sunt dosare deschise împotriva debitorilor Agenți Economici, care sunt încă în judecată pe rolul instanțelor.

La data de 31.12.2015, THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău are calitatea de pârâtă într-un singur dosar (nr.10588/180/2015), deschis la Judecătoria Bacău, de către reclamantul Oprișan Alexandru. De asemenea, împotriva THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău este depusă de către Teișanu Andrei o petiție de discriminare la Consiliul Național pentru Combaterea Discriminării ce face obiectul dosarului nr.532/2015. Ambele cauze sunt în continuare în judecată/soluționare.

Nu s-a pierdut nici o cauza ca urmare a neintroducerii în termen a vreunei acțiuni ori a neexercitării în termen a cauzelor de atac de către Compartimentul Juridic din cadrul societății.

Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Riscul financiar este legat de gradul de îndatorare a societății și este pus în evidență de evoluția indicatorilor de rezultate la nivelul firmei, sub incidența structurii financiare a acesteia. În mod normal, dacă activitatea de exploatare este finanțată exclusiv din capitaluri proprii, nu comportă nici un risc financiar.

Din acest punct de vedere, de la înființare până la 31.12.2015 THERMOENERGY GROUP SA Bacău și-a finanțat activitatea din surse proprii, nefiind nevoită să acceseze credite pentru plata datoriilor.

Riscul financiar cu care se confruntă însă societatea, din ce în ce mai accentuat, este acela de acumulare de pierderi, funcționarea societății comerciale conform Legii 31/1990 fiind restricționată de obligativitatea legală a continuării activității, în calitate de operator al unui serviciu public de interes economic general-furnizarea de energie termică în sistem centralizat în municipiul Bacău.

Denumire indicator	2014	30.06.2015	31.12.2015
Rezultatu brut-Pierdere	- 457.847	- 1.909.587	-5.126.995

Acumularea de pierderi determină, implicit, diminuarea continuă a capitalurilor proprii sau a activului net, în aceeași măsură.

Se știe faptul că primele indicii cu privire la continuitatea activității sunt profitabilitatea (profitul) și fluxul de numerar (dacă cheltuielile angajate de societate au acoperire în veniturile obținute).

La sfârșitul anului 2015 pierderea a fost de 5.126.995 lei iar cheltuielile au avut o acoperire în veniturile obținute de 93,77%, în creștere față de 30.06.2015, când valorile înregistrate erau: pierdere- 1.909.587 lei iar cheltuielile au avut o acoperire în veniturile obținute de 95,75%.

Diminuarea activului net și mărirea pierderii reflectă o situație cu grad de risc prin care trece societatea, fiind nevoie de lichidități (încasarea creanțelor restante și majorarea capitalului social prin aport în numerar) precum și măsuri manageriale pentru reducerea pierderilor generate de activitatea de furnizare energie termică, în limita cadrului legal aplicabil:

-O.G.36/2006 privind instituirea prețurilor locale de referință pentru energia termică furnizată populației prin sisteme centralizate,-art. 5^{A2}:

(3) În vederea eliminării pierderilor din prestarea serviciului public de furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat, autoritățile administrației publice locale prevăzute la alin. (1), pentru perioada 2009-2015, au următoarele obligații:

a) să implementeze programe de reorganizare a operatorilor economici din subordinea autorităților administrației publice locale și de modernizare a infrastructurii de operare;

b) să eficientizeze serviciul de termoficare prin implementarea celei mai fezabile soluții, inclusiv prin atribuirea contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii.

(5) Autoritățile de reglementare competente implementează un sistem de reglementare pentru susținerea și încurajarea investițiilor în vederea promovării cogenerării de înaltă eficiență în scopul diversificării surselor de materii prime și reducerii costurilor.

-ORDIN M.D.R.A.P. nr. 1.121 din 1 iulie 2014 privind aprobarea Schemelor de ajutor de stat acordat în perioada 2014-2019 operatorilor economici care prestează serviciul de interes economic general de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat către populație-art. 26:

(1) Prin ajutorul de stat acordat se vor finanța numai costurile operatorilor economici cauzate de prestarea serviciilor de interes economic general înregistrate în perioada 2014-2019.

(2) Măsurile de ajutor de stat constau în:

b) alocarea de la bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale a unor sume pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciilor publice de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat și neacceptate în preț/tarif, conform art. 5^A2 din Ordonanța Guvernului nr. 36/2006, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 483/2006, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Ajutorul de stat prevăzut la alin. (2) lit. a) se acordă tuturor operatorilor economici care furnizează energie termică pentru populație și reprezintă acoperirea valorică a diferenței dintre prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației, stabilit de autoritățile de reglementare, și prețurile locale ale energiei termice facturate populației, aprobate prin hotărâre a consiliului local, corelat cu cantitatea de energie termică facturată populației.

(4) Ajutorul de stat prevăzut la alin. 2 lit. b) se acordă numai operatorilor economici din subordinea autorităților administrației publice locale care asigură serviciul de alimentare cu energie termică a populației în sistem centralizat și are în vedere acoperirea tuturor costurilor generate de prestarea serviciului de interes economic general.

Riscul de prôt este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

Termenul "risc de piață" încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig.

Conform reglementărilor comunitare în materie, statele membre au o largă putere discreționară în ceea ce privește natura serviciilor ce pot fi considerate servicii de interes economic general (SIEG). Din art.86 (2) al Tratatului CE transpare că agenții încredințate cu prestarea unor servicii de interes economic general sunt acele întreprinderi cărora le-a fost impusă realizarea anumitor obligații ca de exemplu: continuitate din punct de vedere cantitativ și calitativ, adaptabilitate la cerințele consumatorilor, accesibilitate egală la serviciul public, asigurarea sănătății și calității vieții, etc. Aceste activități sunt identificate de autoritățile publice ca fiind de importanță deosebită pentru populație și nu ar putea fi furnizate sau ar fi furnizate în alte condiții dacă nu ar exista o intervenție publică.

Legea nr. 51/2006, cu modificările și completările ulterioare, definește serviciile comunitare de utilități publice ca fiind totalitatea acțiunilor și activităților reglementate prin care se asigură satisfacerea nevoilor de utilitate și interes public general ale colectivităților locale cu privire la producția, transportul, distribuția și furnizarea de energie termică în sistem centralizat.

Activitatea specifică serviciilor publice de alimentare cu energie termică utilizată pentru încălzire și prepararea apei calde de consum, respectiv producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în sistem centralizat este reglementată prin prevederile Legii nr.325/2006 - Legea serviciului public de alimentare cu energie termică - publicată în M.O. nr.651/27 iulie 2006 și respectiv prin prevederile Ordonanței Guvernului nr. 36/2006, privind instituirea prețurilor locale de referință pentru energia termică furnizată populației prin sisteme centralizate, publicată în M.O. nr. 692/14.08.2006 (aprobată prin Legea nr.483/2006) cu modificările și completările ulterioare.

Autoritățile de reglementare competente pentru serviciul de alimentare cu energie termică sunt A.N.R.S.C. (Autoritatea Națională de Reglementare a Serviciilor Comunitare) și/sau A.N.R.E (Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei) după caz.

Hotărârea Guvernului 71/24.01.2007 aprobă "Normele de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de servicii prevăzute în Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii". Articolul 49 alin. (3) precizează că riscul de exploatare este constituit din:

„a) riscul de disponibilitate, respectiv nerespectarea unor parametri de performanță și calitate ai construcției/serviciului, clar determinați și măsurabili, pe întreaga durată de viață a proiectului;

b) riscul de piata, respectiv neintrebuintarea de către utilizatorii finali a rezultatului lucrărilor executate/serviciilor puse la dispoziția acestora, în condițiile în care parametrii de performanță și calitate sunt integral respectați.”

La aceste riscuri se adaugă și riscul de pret, cand resursele necesare pentru operare la intrare (gaze naturale, păcura, etc) costa mai mult decât estimările inițiale (liberalizarea pietei de energie).

Preturile energiei termice pentru producătorii in cogenerare, care acceseaza schema de sprijin pentru cogenerare de inalta eficienta, sunt aprobate de catre A.N.R.E. conform metodologiilor proprii (Ord/ nr. 15/2015 cu modificarile si completarile ulterioare), cu respectarea prevederilor H.G. 1215/2009 cu modificarile si completarile ulterioare. Metodologiile vizeaza atat pretul energiei termice produse in cogenerare cat si a celei produse in capacitati separate de productie a energiei termice interconectate cu instalatiile de cogenerare.

Pretul combustibilului luat de catre A.N.R.E. in considerare la aprobarea preturilor reglementate pentru energia termica este cel realizat pe o perioada de 12 luni si se determina de catre ANRE pe baza preturilor combustibililor realizate de producătorii de energie electrica si termica in cogenerare.

Consecinta acestui mod de lucru, a generat si va genera anual pierderi financiare operatorului serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat din Mun. Bacau. Astfel, la nivelul anului 2015, societatea a inregistrat pierderi determinate de nerecunoasterea pretului real al combustibilului in structura pretului reglementat aprobat de ANRE pentru energia termica produsa in capacitati separate interconectate cu instalatiile de cogenerare inregistrate de operatorul serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat din Mun. Bacau.

In conformitate cu prevederile art. 40 din Legea 325/2006 prețurile locale ale energiei termice se stabilesc, se ajustează sau se modifică pe baza metodologiilor aprobate de A.N.R.S.C (Ord. 66/2007 al ANRSC). În cazul în care, după ajustarea prețurilor și tarifelor, furnizorii de combustibili și de energie electrică modifică prețurile de livrare, având ca efect majorarea prețului energiei termice produse, autoritățile administrației publice locale, pot aproba recalcularea corespunzătoare a prețurilor locale și, după caz, a prețurilor locale pentru populație, începând cu data primei livrări făcute la noile prețuri, fără modificarea nivelului costurilor celorlalte elemente de cheltuieli și a cotei de profit, cu avizul operativ al autorității competente.

Deoarece legea nu obliga autoritatile locale sa recalculeze si sa aprobe prețurile locale ale energiei termice in cazul in care operatorii S.A.C.E.T. obtin avizul A.N.R.S.C. pentru alte preturi, pot exista perioade de timp in care operatorii vor inregistra pierderi datorate livrării energiei termice la vechile preturi pina la aprobarea de catre autoritatile locale a noilor preturi.

Concluzie:

Datorita naturii publice a serviciului de alimentare cu energie termica in sistem centralizat, a prevederilor legale aplicabile si necorelarea procedurilor aprobate de catre autoritatile de reglementare competente, orice operator al acestui serviciu inregistreaza, de regula, pierderi asociate modului in care sunt stabilite prețurile reglementate din domeniul energiei termice.

Riscul de credit este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

THERMOENERGY GROUP SA Bacau nu are contractate credite sau alte instrumente financiare.

Societatea urmareste si inlaturarea riscului privind recuperarea contravalorii produselor/serviciilor furnizate, anterior declansarii procedurii insolventei la partenerii comerciali cu care are incheiate contracte de vanzare.

Riscul de lichiditate (riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor

Politica societatii in ceea ce priveste lichiditatile, este sa mentina un nivel optim pentru a-si putea achita obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta.

Gestionarea riscul de lichiditate se realizeaza prin intocmirea permanenta de prognoze privind lichiditatile pe perioada urmatoare, prin monitorizarea incasarilor de la clienti conform scadentelor si prin solicitarea de facilitate de plata furnizorilor. Se urmareste negocierea unor termene de plata a datoriilor mai mari decat cele pentru incasarea creantelor.

Riscul de incasare, definit ca riscul de inregistrare de pierderi financiare ca urmare a nerespectării obligatiilor contractuale de catre clienti, in ce priveste respectarea termenelor de scadenta in achitarea

factorilor; este riscul cu impact major asupra activitatii societatii, determinand implicit si un accentuat risc al fluxului de numerar,

Pentru diminuarea acestui tip de risc au fost întreprinse actiuni în următoarele sensuri:

a)- metode extrajudiciare de recuperare a creantelor, respectiv activitatea de recuperare a creantelor existente in sold si cu termen scadent depasit, in cadrul Compartimentul Recuperari Creante conform Procedurii Operationale privind Evidenta, Gestionarea si Urmarirea Creantelor prin Mijloace Extrajudiciare PO-02-REC-01, aprobata de conducerea societatii(detalciata la capitolul Creante din raport);

b))- metode extrajudiciare de recuperare a creantelor, respectiv activitatea de recuperare a creantelor existente in sold si cu termen scadent depasit, de catre Compartimentul Juridic, urmand parcurgerea etapelor legale, pana la emiterea de hotarari judecatoresti definitive si punerea acestora in executare;

Date privind inventarierea patrimoniului

Conform prevederilor Legii contabilității nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.M.F.P 2861/20.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, ale O.M.F.P nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale, a fost efectuata in perioada **23.11.2015 - 31.03.2016**, inventarierea bunurilor din patrimoniul societatii THERMOENERGY GROUP SA Bacau, precum si a bunurilor apartinand tertilor, primite in concesiune/inchiriate/in custodie (care nu fac parte din patrimoniul societatii), in conformitate cu Decizia Directorului General nr.196/18.11.2015, completata cu Decizia nr.200/23.11.2015.

In urma finalizarii actiunii de inventariere anuala si a analizarii rezultatelor inventarierii a fost incheiat Procesul Verbal al comisiei centrale nr.40/29.03.2016, avizat de Directorul General al societatii, aprobat de catre Consiliul de Administratie al THERMOENERGY GROUP SA Bacau prin Hotararea nr.188/05.04.2016, in conformitate cu prevederile Manualului politicilor si procedurilor contabile aprobat prin Hotararea C.A nr.50/07.04.2015 si art. 8 al Deciziei nr.196/18.11.2015.

Activitatea comerciala

Achizitii publice

Activitatea de achizitii publice desfasurata in anul 2015 de Biroul Achizitii Publice al Thermoenergy Goup SA s-a desfasurat in conformitate cu prevederile legislatiei in vigoare: OUG 34/2006, HG 925/2006 cu modificarile si completarile ulterioare si ale procedurii interne COD PO-03-AAP-01/26.01.2015, varianta I, elaborata si aprobata privind achizitiile publice ale autoritatii contractante, in vederea asigurarii :

- promovarii concurenței între operatorii economici;
- garantarii tratamentului egal și nediscriminarea operatorilor economici;
- asigurarii transparenței și integrității procesului de achiziție publică;
- asigurarii utilizării eficiente a fondurilor publice;

In acest sens, in baza necesitatilor identificate de sectiile, compartimentele functionale, a fost elaborat aprobat prin hotararea C.A. nr.26/17.12.2015 programul anual al achizitiilor pentru anul 2015, cu o valoare d **89.526.796 lei**, respectiv **20.118.381 euro**.

Avand in vedere valorile estimate ale achizitiilor propuse, in concordanta cu pragurile valorice stabilite prin prevederile legale, situatia achizitiilor publice pentru anul 2015 este urmatoarea:

TIP CONTRACT				
CONTRACTE DE FURNIZARE	Numar proceduri	Obiect contract	Furnizor /Prestator /Executant	Valoare contract fara TVA (lei)
a) finalizate prin atribuirea contractului				
-Licitatie deschisa online cu faza finala licitatie electronica	1	Furnizare energie electrica	RCS& RDS	4.790.426 Realizat-4.648.495

-Cerere oferta online	2	Buldoexcavator cu picon - 3 buc	BERGERAT MONNOYEUR	301.700,00
		Vane -puncte termice	INDUSTRIAL VALVES SRL Bacau	144.901
b) nefinalizate prin atribuirea contractului	1	Achizitie autoutilitare		- anulata automat, nu a participat nici un ofertant.
	2	Transformatoare de masurare		-respinsa oferta neconforma - anulata automat, nu a participat nici unofertant.
CONTRACTE DE SERVICII				
a) finalizate prin atribuirea contractului				
-Cerere oferta online	1	Transport salariat la si de la serviciu	SC EUROACVA SRL Bacau	119.298
- Exceptat de la aplicarea prevederilor OUG 34/2006 (serviciiincluse in anexa 2 B)	1	Servicii paza obiectiv	SC GARDIENII SRL	290.280
ACORD CADRU	1	Teava din otel - 3 loturi	SC WORLD TRANS SYSTEMS SRL BUCURESTI	138.015
I. ACORD CADRU DE FURNIZARE cerere oferte online				
II. ACORD CADRU DE LUCRARI cerere oferte online	1	Inchiriere utilaje- 4 loturi	SC RAD TRANS SRL BACAU	312.500

In limita pragului de achizite directa(<30.000 euro), au fost incheiate urmatoarele contracte:

TIP CONTRACT	OBIECT CONTRACT	Furnizor /Prestator /Executant	Valoare contract (lei)
FURNIZARE	Echipament de protectie	SC BEST PROTECTION	25.435
	Materiale de constructii instalatii sanitare,electrozi	SC VASION SRL	109.554
	Certificate CO 2-10.000 -scutite de la aplic.O	SAGA Commodities Bulgaria	368.707
SERVICII	Servicii de medicina muncii	CIMPROSAN SRL	27.310
	Audit financiar statutar	SC PROEXPERT SRL Bacau	9.890
	Efectuare analiza risc securitate fizica	MOLDOCONSULT SECURITY SERVICES	10.000
	Integrare grupuri cogenerare	TELETRANS SA BUCURESTI	24.900 euro
	Servicii de verificare si validare a emisiilor de gaze cu efect de sera	TQ CONSULTANTA SI RECRUTARE SRL GALATI	8.400
	Diferite servicii (de inchiriere Xerox, implicuire,cursuri formare profesionala, aplicatii informatice verificare hidranti)	TEXER SERVICE ALEXRAL CONSULT PROCIV FORM GSC SELVIR	78.207
LUCRARI	Lucrari demontare si transport cazane din recuperari	TEHNOTERM SERVICE SRL	144.015
	Revizii protectii aferente statiei de 110 kv	ELECONSTRUCTIA SA	5.666
	Reparatia inzidirii la cazan 100 t/h	ILS SA Bacau	9.362
	Lucrari pavare	SYMETRICA SRL	14.450

Programul anual al achizițiilor publice include și:

- valoarea achiziției de gaze naturale, procedura derulată prin cerere oferte, în decembrie 2014, în valoare de 82.882.145 lei, achiziția efectivă fiind de 61.813.296 lei.
- cheltuieli apă potabilă și industrială, contracte în derulare (CRAB, Apele Române) - 860.168 lei
- achiziții directe, pe baza de comenzi, referate necesitate, structurate conform tabel mai jos :

Nr.crt	Categorie cheltuieli	Valoare (lei)
1	Carburanți (benzina +motorina)	145,581.00
2	Materiale de construcții(ciment, vata minerala, carton plasa buzau, sarma)	75,779.00
3	Echipament de protecție(manusi cizme, bocanci)	58,644.00
4	Articole instalații sanitare(robineti, nipluri, mufe)	48,097.00
5	Piese schimb turbina pe gaz	38,640.00
6	Servicii de telefonie mobilă	38,252.00
7	Servicii reparații auto	37,747.00
8	Gaze tehnice(oxigen , acetilena)	37,251.00
9	Servicii de curierat	35,077.00
10	Piese schimb auto	26,229.00
11	Electrozi, sarma sudura	23,645.00
12	Var	23,579.00
13	Uleiuri și vaseline (transformator, turbina , motoare)	22,732.00
14	Instrumente de măsură(presostate, multimetre, manometre)	22,254.00
15	Articole de papetărie	22,143.00
16	Verificat și încărcat stingătoare	20,854.00
17	Sare	18,000.00
18	Diluant , grund, alcool tehnic	17,775.00
19	Articole etansare(marsit, canepa, semeriguri)	17,188.00
20	Piese schimb (schimbatoare cu plăci)	15,143.00
21	Piese stații emisii recepție	14,943.00
22	Consumabile xerox, încărcări cartuse, reparat monitoare	14,474.00
23	Utilaje, generator, truse sudură	13,151.00
24	Rulmenți	12,136.00
25	Licente operare IT, gazduire web)	12,032.00
26	Verificări, calibrări, etalonări	10,942.00
27	Sulfat feros	10,750.00
28	Becuri , tuburi, corpuri iluminat	10,245.00
29	Organe de asamblare (suruburi, piulite)	9,080.00
30	Tipizate (NIR, foi parcurs, avize)	8,815.00
31	Unelte construcții (pensule, câncioce, spacluri)	5,837.00
32	Materiale electrice (prize , prelungitoare)	5,830.00
33	Materiale igienico sanitare	5,211.00
34	Tabla otel	5,133.00
35	Piese schimb echipamente puncte termice	4,091.00
36	Materiale sanitare protecția muncii (sapun, apă minerală, medicamente)	3,901.00
37	Telefoane , aspirator, convertor	3,881.00
38	Robineți industriali	3,534.00
39	Lavete	3,460.00
40	Reactivi chimici de laborator	3,011.00

41	Piese schimb masini unelte(cric, electrofrana)	11	P	2,925.00
42	Verificat instalatie aer conditionat			2,618.00
43	Materiale informative legislative(monitoare , coduri procedură)			2,449.00
44	Piese schimb (strung, generator sudura)			2,269.00
45	Articole din cauciuc si sticla			2,190.00
46	Articole feromerie (yale, balamale)			1,709.00
47	Rovignite, certificat constatator,publicare anunturi			1,688.00
48	Cablu, conductori			1,673.00
49	Incarcatura butelie aragaz			1,258.00
50	Scule mana(burghie, trusa spirale)			1,082.00
51	Reparatii (generator sudura)			966.00
	TOTAL			926,318.00

Activitatea de producere si furnizare energie electrica

In anul 2015, pentru energia electrica produsa numai cu turbina pe gaze de 14,25 MW si livrata in retele, Thermoenergy Group a obtinut venituri din urmatoarele surse:

- urmare a tranzactiilor cu energie pe Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU) realizate in baza conventiei de participare la aceasta piata, conventie incheiata intre Thermoenergy Group si OPCOM (Operatorul Pietei de Energie si de Gaze Naturale). Cantitatea de energie electrica oferita spre vanzare la PZU a fost de 75557 MWh si s-a realizat un prēt mediu de tranzactionare de 164,42 lei/MWh.

- bonus pentru energia electrica produsa lunar in cogenerare de inalta eficienta, acordat in baza schemei de ajutor de stat prin care se acordă sprijin financiar centralelor de cogenerare daca acestea îndeplinesc criteriile de înaltă eficiență și realizează economii de combustibil. Pentru anul 2015, prin Decizie ANRE s-a aprobat bonusul pentru energia electrica produsa in cogenerare si livrata in SEN de Thermoenergy Group la valoarea de 207,61lei/MWh.Cantitatea de energie electrica livrata in SEN pentru care s-a acordat bonus a fost de 75728,47 MWh.

Plata bonusului se realizeaza in baza contractului nr. 13/2015 incheiat intre producatorul de energie electrica si termica in cogenerare de inalta eficienta Thermoenergy si administratorul schemei de sprijin de CN Transelectrica, pentru plata bonusului/bonusului neacordat/cuquantumului de regularizare a ante-supracompensarii si restituirii bonusului necuvenit/supracompensarii.

In plus, fata de cele doua surse de venit precizate mai sus, Thermoenergy Group a revandut o mica parte din energia achizitionata din SEN (pentru consum propriu) unui numar de 20 subconsumatori persoane fizice si juridice. Subconsumatorii carora societatea noastra le revinde energie electrica au instalatiile electrice de utilizare racordate in aval de punctul de masurare al consumatorului Thermoenergy Group.

Facturarea subconsumatorilor ale căror instalatii electrice sunt racordate la instalatiile proprii THERMOENERGY se realizeaza pe baza de contracte de revanzare de energie electrica, incheiate cu acestia.

In anul 2015, Thermoenergy a revandut subconsumatorilor sai 515,024 MWh (din energia achizitionata de la furnizori pentru consumul propriu) la un prēt mediu de 293,11 lei/MWh.

Estimari privind venituri din energie electrica in conditiile functionarii grupului de cogenerare cu Ciclu combinat 14 MWt , dupa data PIF si dupa finalizarea actelor prin care Primaria Bacau incredinteaza exploatarea instalatiei - preluarea in concesiune de la Primaria Bacau :

- o functionare in paralel a celor doua grupuri (turbina pe gaze + grup ciclu combinat) va avea loc numai in perioada de iarna.

- surplusul de energie electrica (pentru livrat in retele) ce apare la functionarea in paralel a celor doua grupuri poate fi estimat la aprox. 6700 MWh / luna de iarna;

- veniturile estimate a se realiza suplimentar in aceasta situatie sunt de 6700 MWh x 325 lei/MWh= 2.177.500 lei / luna iarna (PZU + bonus cogenerare).

Thermoenergy Group SA Bacău își desfășoară activitatea de exploatare comercială a capacităților de producere a energiei electrice și termice în cogenerare în baza unei Licențe acordată de ANRE.

Capacitățile de producere a energiei electrice și termice în cogenerare, precum și sursele de producere separată a energiei termice, sunt interconectate prin intermediul rețelelor de transport a energiei termice.

În anul 2015, prin funcționarea capacităților energetice aflate în exploatarea Thermoenergy Group S.A. Bacău, s-a produs agent termic având următoarea structură:

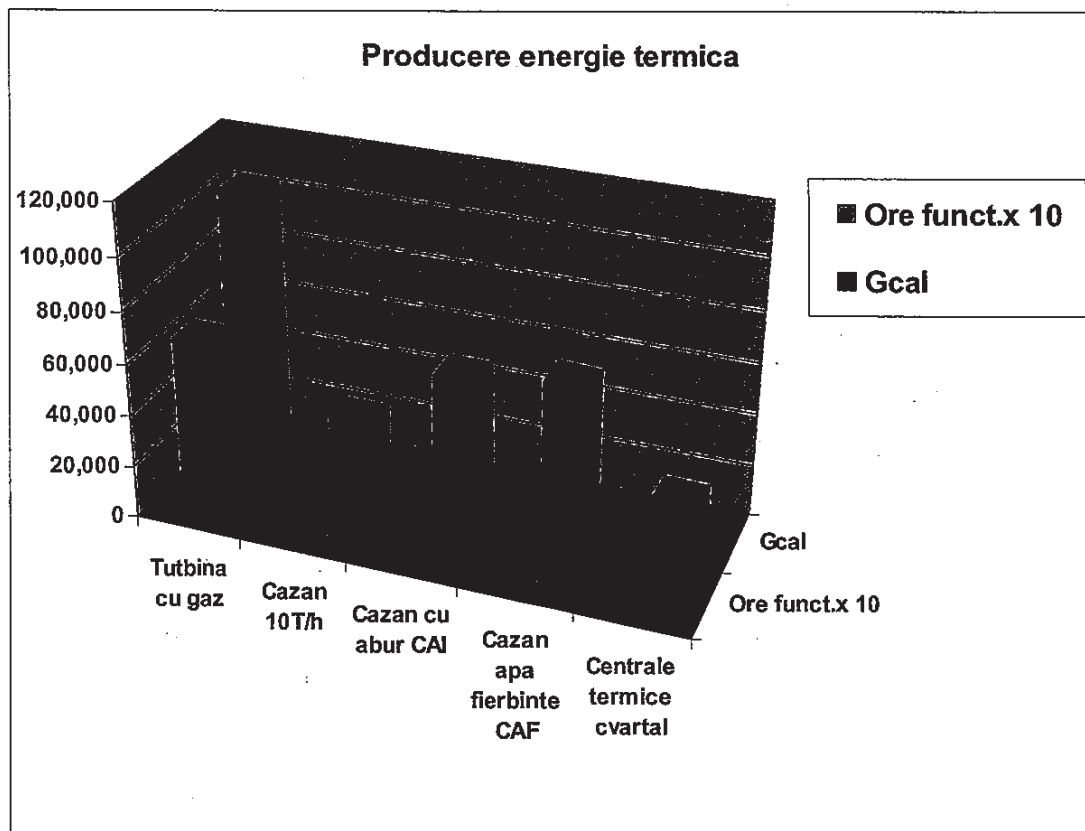
- **apa fierbinte**- 246.640 Gcal, din care 227.506 Gcal (92% din producție) pentru furnizare în sistemul de termoficare, compus din rețele primare de transport a energiei termice, puncte termice, rețele secundare de distribuție a energiei termice, precum și în sistemul de termoficare alimentat de centralele termice de cvartal din municipiul Bacău;
- **abur** – 15.222 Gcal, pentru consum intern (producere apă dedurizată);

Participarea capacităților energetice la realizarea producției totale de energie termică a fost următoarea:

- ✓ 43% , respectiv 105.119 Gcal- prin funcționarea turbinei cu gaze (grup de cogenerare), timp de 6.642 ore;
- ✓ 9%, respectiv 22.626 Gcal- prin funcționarea unuia sau a celor două cazane utilitare de 10 t/h, timp de 3.109 ore;
- ✓ 20%, respectiv 48.141 Gcal- prin aport cazan de abur industrial – CAI, timp de 1459 ore;
- ✓ 22%, respectiv 53.319 Gcal - prin funcționarea cazan de apă fierbinte–CAF, timp de 2.062 ore;
- ✓ 6%, respectiv 15.805Gcal - prin funcționarea centralelor termice de cvartal.

Pe parcursul anului s-au mai înregistrat 691 ore de funcționare ale cazanului de apă caldă (LOOS – cazan de varf aferent grupului de cogenerare cu TG) realizând o producție de 1629 Gcal , sub 1% din producția totală de energie termică sub forma de apă fierbinte.

Toate instalațiile/echipamentele care au produs energie termică utilizează drept combustibil gazele naturale, asigurate de un furnizor, în baza unui contract încheiat cu Thermoenergy Group SA.



Activitatea de furnizare energie termica

Incepind cu 16 decembrie 2014, Thermoenergy Group SA Bacau si-a inceput activitatea de exploatare a sistemului centralizat de alimentare cu energie termica (S.A.C.E.T) din Municipiul Bacau, in calitate de unic operator al acestui serviciu public de interes economic general(SIEG).

La inceperea functionarii, sistemul centralizat S.A.C.E.T era format din:

- 57 de puncte termice;
- 9 module termice;
- 10 centrale termice de cvartal.

Tot din S.A.C.E.T., la data de 01 ianuarie 2015 faceau parte:

- 4.080 bransamente de apa calda de consum si incalzire deservite de reseaua de distributie;
- 16 bransamente deservite de reseaua de transport a agentului termic;

Aceste bransamente alimentau cu energie termica un numar de 16.576 apartamente dintr-un total de 57.796 apartamente construite(grad de bransare de 29%) si 86 agenti economici.

Structura utilizatorilor si a consumatorilor de energie termica la inceputul anului 2015 a fost:

- -86 de contracte de furnizare a energiei termice incheiate cu utilizatori de tip agenti economici, din care 31 cu institutii bugetare;
- -340 utilizatori de tip populatie din care 168 de contracte de furnizare a energiei termice incheiate cu asociatii de proprietari si 172 de contracte cu persoane fizice;
- -3.881 consumatori cu care societatea a incheiat conventii individuale de facturare, anexe la contractele de furnizare incheiate cu asociatiile de proprietari.

Urmare a evenimentelor inregistrate pe parcursul anului 2015:

- lucrarile de retehnologizare a sistemului de termoficare din cadrul investitiei Municipiului Bacau "Retehnologizarea sistemului de termoficare din mun. Bacau in vederea conformarii la normele de protectia mediului privind emisiile poluante in aer si pentru cresterea eficientei in alimentarea cu caldura urbana" prin care s-a schimbat structura sistemului centralizat prin inlocuirea a doua centrale de cvartal cu module termice;

- numarul debransarilor de la S.A.C.E.T., din anul 2015, a consumatorilor si anume 558 apartamente;

- bransarea la sistemul centralizat de noi consumatori;

- eforturile depuse de societate pentru a incheia contracte si conventii de facturare individuala;

La data de 31.12.2015, structura sistemului centralizat era constituita din:

- 56 de puncte termice;
- 32 module termice;
- 7 centrale termice de cvartal.

Tot din S.A.C.E.T., la sfirsitul anului 2015 faceau parte:

- 4.064 bransamente de apa calda de consum si incalzire deservite de reseaua de distributie;
- 16 bransamente deservite de reseaua de transport a agentului termic;

Aceste bransamente alimentau cu energie termica un numar de 16.018 apartamente dintr-un total de 57.796 apartamente construite(grad de bransare de 28%) si 106 agenti economici.

Structura utilizatorilor si a consumatorilor de energie termica la sfirsitul anului 2015 a fost:

- -106 de contracte de furnizare a energiei termice incheiate cu utilizatori de tip agenti economici, din care 31 cu institutii bugetare;
- -480 utilizatori de tip populatie din care 168 de contracte de furnizare a energiei termice incheiate cu asociatii de proprietari si 172 de contracte cu persoane fizice;
- -5.605 consumatori cu care societatea a incheiat conventii individuale de facturare, anexe la contractele de furnizare incheiate cu asociatiile de proprietari.

Contractele si conventiile individuale de facturare incheiate de societate, in decursul anului 2015, cu utilizatorii si consumatorii alimentati cu energie termica in sistem centralizat in Mun. Bacau, au fost incheiate cu respectarea prevederilor Legii 325/2006 si Ord. 483/2008 al A.N.R.S.C..

A. Situația pierderilor de agent termic înregistrate

Componenta SACET	Cantitatea de energie termică livrată în rețea [Gcal]	Pierderi energie termică [Gcal]	Energie termică livrată consumatorilor [%]	Pierderi de energie termică [%]
Rețea de transport	211701	53078	75	25
Rețea de distribuție pentru încălzire aferentă PT-uri	102226	24780	76	24
Rețea de distribuție pentru a.c.c aferentă PT-uri	24674	9841	60	40
Rețea de distribuție pentru încălzire aferentă CT-uri	14082	4442	69	31
Rețea de distribuție pentru a.c.c aferentă CT-uri	1135	681	40	60

B. Sinteza avariilor produse pe sistemul de transport și distribuție energie termică pentru perioada ianuarie-decembrie 2015:

Durata medie a întreruperilor pe total sistem: 81 ore (Transport 40 ore, PT 86 ore, CT 52 ore)

Numar intreruperi pe total sistem este 1.565, din care:

1. transport - 57 intreruperi,
2. rețelele de distribuție ale PT-urilor- 1.358 intreruperi, din care:
 - 64% intreruperi/avarii-incidente,
 - 13% opriri în vederea identificării zonelor în care se înregistrează pierderi de agent termic,
 - 23% intreruperi în vederea întreținerii și efectuării lucrărilor de intretinere și reabilitare termică.
3. rețelele de distribuție ale CT-urilor- 150 intreruperi inregistrate, din care:
 - 87% intreruperi/avarii-incidente,
 - 5% opriri în vederea identificării zonelor în care se înregistrează pierderi de agent termic ,
 - 8% intreruperi în vederea întreținerii și efectuării lucrărilor de intretinere și reabilitare termică.

Energie termică estimată a fi nelivrată din cauza avariilor, lucrărilor de întreținere-modernizare, zonare pierderi sau cauza externă (lipsa energie electrică, lipsa gaz, probleme locatari) este 7.300 Gcal (nelivrarea a condus la majorarea cu aprox. 8% a pierderilor totale de energie termică) din care:

- in rețeaua de transport: 3630 Gcal (7 % din pierderi energie rețea transport)
- in rețeaua de distribuție PT: 3340 Gcal (10 % din pierderi energie / distribuție acc si inc)
- in rețeaua de distribuție CT: 330 Gcal (49 % din pierderi energie / distribuție acc si inc)

Din analiza funcționării sistemului centralizat de alimentare cu energie termică pentru anul 2015, pe baza datelor de la punctele A-B, pentru reducerea impactului exploatarea sistemului de transport și distribuție energie termică asupra situației financiare a societății, având în vedere gradul ridicat al uzurii acestuia și calitatea lucrărilor de reabilitare, se pot aplica unele măsuri de diminuare a efectelor sesizate:

1. verificarea contorilor de decontare pentru punctele termice si centralele la care se constată necorelari cu producția;
2. verificarea contorilor la limita de exploatare Thermoenergy Group Bacău (gard) si contorizarea fiecarei iesiri din capacitatea energetica de productie;
3. reducerea cât de mult posibil a duratei de timp între identificarea pierderilor și eliminarea acestora;
4. asigurarea posibilitatii de izolare pe sectoare a rețelei de transport agent primar (montare/inlocuire vane izolare);

Luarea aceste masuri ar conduc la o gestionare eficienta a fluxurilor de energie ce tranzitează întregul sistem de transport și distribuție.

Numarul de sesizari /reclamatii primite de Biroul Marketing Comunicare Relatii Publice în anul 2015 este de 1.124, toate fiind solutionate într-un termen de 30 zile, conform Ordin A.N.R.S.C. 91/2007 si se refera la:

I. Sesizari legate de prevederile contractului de furnizare, masurare si facturare a energiei termice :

1. Sesizarile legate de prevederile contractuale sunt in numar de 642 , reprezentand 57,16 % din total si cuprind :

a) Solicitari legate de programul de furnizare (incepere, incetare sau modificare program).

In cazul acestor solicitari s-a tinut seama de apartenenta consumatorilor la acelasi punct termic si in masura in care a fost posibil, a fost respectata cererea.

b) Reclamatii cauzate de nerespectarea termenelor si conditiilor din contractul de furnizare energie termica.

Raspunsurile scrise catre reclamanti au continut propuneri de solutii tehnice, cu respectarea prevederilor legislative in vigoare: Legea nr. 325 / 2006, Ord. 483 / 2008, Legea 230 / 2007.

In alte cazuri, acolo unde a fost vorba despre nefurnizare agent termic din cauza unor avarii aparute la reseaua de distributie s-a remediat in primul rand defectiunea, apoi au fost informate asociatiile de proprietari despre reluarea furnizarii.

Cazurile in care consumatorii si-au exprimat nemulțumirea fata de modul in care firmele montatoare de repartitoare de costuri au efectuat defalcarea energiei termice in interiorul condominiilor, au fost retransmise catre firmele in cauza, pentru solutionare, intrucat contractul pentru repartizare consumurilor este incheiat de asociatiile de proprietari si firmele montatoare de repartitoare de costuri , societatea noastra neavand nicio implicare in aceasta activitate.

Pentru cazurile in care consumatorii au sesizat ca asociatia nu repartizeaza corect consumurile de energie termica si solicita interventia operatorului, raspunsurile date au fost ca singurul organ abilitat sa intervina in acest caz este Municipiul Bacau, prin serviciul din subordine specializat.

c) Solicitarile de ridicare contori au fost rezolvate, atunci cand pe un bransament cotorizat nu au mai existat consumatori sau au fost formulate raspunsuri în conformitate cu legislatia în vigoare (Legea 325 / 2006), care prevede obligativitatea existentei contorizarii la nivel de bransament, atunci cand mai exista consumatori pe bransamentul respectiv.

d) Sesizari legate de cererile de reinventariere a suprafetelor radiante in urma modificarilor survenite la reseaua de distributie (debransari, izolari ale tevilor ce traverseaza apartamentele etc.) au fost rezolvate integral, efectuindu-se inventarierea.

f) Solicitari privind deconectarea si desfiintarea racordurilor. Au fost solutionate toate cererile care respecta prevederile legale, respectiv nu se afla pe scari cu 100% apartamente bransate. In aceste cazuri proprietarii au fost informati ca debransarea nu este posibila , fiind ilegala.

2. Sesizari legate de masurarea energiei termice sunt in numar de 10, reprezentand 0.89 % din totalul sesizarilor. Cazurile in care a fost contestata functionarea corecta a contorilor – s-a dispus verificarea metrologica a aparatelor de masura constatandu-se daca reclamatia a fost sau nu justificata.

3. Reclamațiile privind facturarea sunt în număr de 258 și reprezintă 22.95 % din totalul Reclamațiilor, se refera in general al urmatoarele aspecte:

a) Refuzul platii sumelor facturate sau a penalitatilor calculate ca urmare a intarzierii la plata energiei termice. Toate aceste reclamatii au fost nejustificate tinand cont de urmatoarele :

- in cazul cantitatilor refuzate precizam ca acestea au fost masurate de sisteme omologate ce se aflau in termenele de valabilitate ale verificarilor metrologice si / sau cantitatile au fost transmise de firmele autorizate pentru exploatarea repartitoarelor de costuri cu care utilizatorii au incheiate contracte.

- penalitatile au fost calculate conform prevederilor contractuale si cu respectarea legislatiei in vigoare : Legea 325 / 2006, Legea 51 / 2006, contractile de furnizare energie termica;

b) Modificari de date de identificare ale clientilor

c) Cereri de reziliere conventii in urma vanzarii apartamentelor

e) Solicitare de adeverinte sau copii ale facturilor.

f) Angajamente de plata pentru sumele restante.

h) Solicitare de reziliere conventie individuala, fara respectarea art. 21 din Conventie; In toate aceste cazuri au fost efectuate modificarile solicitate.

II. Sesizari legate de calitate energie termica , in numar de 4 ,reprezentand 0.36 % din total reclamatii :

A fost verificata de fiecare data solicitarea si s-a comunicat in scris motivul pentru care parametrii de calitate ai agentului termic nu au fost respectati. Pe parcursul anului 2015 majoritatea reclamatilor au fost de pe zonele aflate in proces de reabilitare a retelelor termice.

III. Racordare de noi consumatori , in numar de 24 , reprezentand 2,14 % din total reclamatii.

Pe parcursul anului 2015 au existat un numar de 24 de cereri de rebransare, 20 dintre ele fiind finalizate prin racordarea la SACET a solicitantilor. Se poate remarca, comparativ cu anii anteriori o crestere a interesului fata de sistemul de termoficare centralizat a consumatorilor.

IV. Sesizarile in legatura cu alte probleme, in numar total de 185, reprezentand 16,50 % din total.

1. Sesizari privind probleme ale instalatiilor interioare (taiere coloane aerisire, calorifere defecte, tevi interioare sparte etc.). Toate aceste reclamatii au fost nejustificate, tinand seama de prevederile art. 3 din Legea 230 / 2007, care spune ca orice lucrare de reparatie, intretinere sau modificare a instalatiilor interioare ale unui condominiu se realizeaza de catre asociatia de proprietari.

2. Corespondenta cu asociatiile de proprietari (invitatii la adunari generale ale asociatiilor, solicitari de intalnire cu reprezentantii SA Bacau sau solicitari de consultatii de specialitate). In toate aceste cazuri s-a onorat cererea, fie prin participare la adunarea generala, fie prin invitarea la sediul Thermoenergy Group SA Bacau a reprezentantilor asociatiei, fie prin trimiterea unor reprezentanti ai societatii la fata locului pentru oferirea de consultanta tehnica de specialitate.

3. Corespondenta cu populatia (solicitare de adeverinte, intrebari privind ajutoarele de incalzire). In toate cazurile s-au eliberat pe loc sau in termen de maxim doua zile adeverintele solicitate, iar in cazul ajutoarelor solicitantii au fost informati ca trebuie sa se adreseze reprezentantilor Primariei 2 intrucat autoritatea locala se ocupa de gestionarea acestora.

4. Corespondenta cu alte institutii prin care se solicita diverse informatii,. S-a raspuns in termen de maxim zece zile tuturor solicitarilor.

Activitatea de investitii

In anul 2015, activitatea de investitii s-a concretizat in sprijinirea din punct de vedere tehnic a investitorului – Municipiul Bacau, in implementarea aplicatiei POS Mediu Axa 3. Desfasurarea activitatii de exploatare si intretinere a sistemelor de productie a energiei electrice si termice, precum si atingerea tintelor propuse in "Strategia de alimentare cu energie termica a consumatorilor din municipiul Bacau" au condus la abordarea investitiilor pe mai multe planuri:

- **-investitii finantate prin bugetul local si programe specifice ("Termoficare 2009-2015, caldura si confort"):**



S-au facut propuneri pentru intocmirea programelor de investitii anuale si multianuale, propuneri pentru teme de proiectare in vederea elaborarii de studii de fezabilitate, proiecte tehnice, caiete de sarcini pentru achizitii de lucrari sau echipamente.

"Programul de investitii pentru anul 2015 al Thermoenergy Group SA Bacau" aprobat in cadrul BVC an 2015 a continut investitii in sistemul de termoficare finantate din bugetul local, precum si cheltuieli pentru achizitia de dotari si utilaje independente si imobilizari necorporale necesare in procesul de exploatare a instalatiilor.

Situatia sintetica a investitiilor finantate din surse proprii Thermoenergy Group SA si buget local este prezentata mai jos:

Obiective, dotari	Valoare propusa pt. anul 2015 buget local -lei, fara TVA -	Valoare propusa pt. anul 2015 surse proprii -lei, fara TVA -	Valoare realizata la 31.12.2015 -lei, fara TVA-	Procent de realizare %
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
A. Obiective de investitii in continuare	0	0	0	0
B. Obiective de investitii noi	1.502.423	0	0	0
C. Alte cheltuieli de investitii	total, din care:	1.268.480	308.261,39	12%
	1.dotari, utilaje indep.	1.194.500	308.261,39	
	2.imobilizari necorporale	73.980	0	
	3.cheltuieli pentru studii si taxe	635.316	0	
Total	2.799.035	1.268.480	308.261,39	7%

- -investitii cofinantate prin POS Mediu Axa 3 pentru aplicatia "Retehnologizarea sistemului de termoficare din mun. Bacau, in vederea conformarii la normele de protectia mediului, privind emisiile poluante in aer si pentru cresterea eficientei in alimentarea cu caldura urbana"

In acest caz, Thermoenergy Group SA Bacau a activat prin efectuarea de analize tehnice, a urmarit implementarea proiectelor pe teren, a sprijinit proiectantii in stabilirea solutiilor tehnice, a realizat legatura dintre executanti si sectia de exploatare termoficare in efectuarea manevrelor pe retele termice in vederea crearii fluentei executiei, a colaborat cu personal in activitatea de obtinere a avize tehnice de racordare la reseaua electrica E-ON Distributie a instalatiilor modulelor termice, in verificarea documentatiilor tehnice si avizarea in CTA -Thermoenergy, in urmarirea executiei lucrarilor si receptionarea obiectivelor si echipamentelor, in verificarea si semnarea Formularelor de aprobare materiale si a participat la probele de presiune la rece, a testelor si probelor electrice ale instalatiilor din cadrul tuturor contractelor de lucrari. Totodata, a acordat sprijin in actiunea de difuzarea pliantelor si fluturasilor din cadrul sectiunii de publicitate a proiectului si in realizarea spoturilor TV.

Situatia participarii la receptionarea obiectivelor de investitii cofinantate prin POS Mediu Axa 3.

Denumire contract	Valoarea contractului in urma procedurii de achizitie publice-lei fără TVA	Stadiul receptiilor la 31.12.2015 %
Retehnologizare CAF1 in CET2	14.826.109,22	Receptie la terminarea lucrarilor si PIF, in perioada de garantie
Gospodarie pacura, tratare ape uzate CET2, gospodarie CLU in CET1	13.755.537,90	93%, termen finalizare 30.06.2016
Ciclu combinat + cazane auxiliare + adaptare schema termomecanica	84.440.871,88	Receptie la terminarea lucrarilor si pif obiecte 2, 3 si receptie la terminarea lucrarilor la obiect 1
Statie tratare ape uzate	5.572.240,80	Receptie la terminarea lucrarilor si receptie PIF
Retehnologizare pompe transport	4.540.030,00	Receptie finala
Inchidere depozit cenusa si zgura	6.333.862,63	Receptie la terminarea lucrarilor
Reabilitare retele termice secundare lot 2, 3, 4, 5	85.800.000,00	In curs de executie
Total	215.268.652,43	

- **-Investiții ce vor fi cofinanțate prin POS Mediu, aferente etapei II de implementare- POS Mediu Axa 3, etapa II:**

Activitatea desfășurată pentru pregătirea implementării POS Mediu Axa 3, etapa II s-a concretizat în:

- intocmirea răspunsurilor la cererile de informații din partea consultantului SC Relians Corp SRL;
- analizarea și intocmirea unui plan de situație al SACET cu propunerea de definire a ariei de încălzire a municipiului și susținerea acestuia la Ministerul Fondurilor Europene;
- centralizarea datelor ce au stat la baza întocmirii studiului de fezabilitate;
- deplasări la sediul consultantului și la Ministerul Fondurilor Europene pentru sprijinirea finalizării documentațiilor.
- participarea la ședințe și discuții legate de întocmirea studiului de fezabilitate și caietelor de sarcini.

- **-Investiții realizate de Municipiul Bacău în SACET ce se vor constitui mijloace fixe și vor fi predate în concesiune către Thermoenergy Group pentru exploatare:**

- Dezvoltarea pietei de energie termică – Racordarea blocurilor ANL Bucegi, Făgăraș: investiția a fost finalizată și se pregătește recepția la terminarea lucrărilor;
- Dezvoltarea pietei de energie termică – Racordarea la SACET a Sălii de Sport Colegiul "Stefan cel Mare" și Spitalul municipal: investiția este în curs de desfășurare.

SITUATIILE FINANCIARE ale THERMOENERGY GROUP SA Bacău la data de 31.12.2015

La întocmirea situațiilor financiare aferente anului 2015, s-au avut în vedere:

- prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare - art.4,28,36 alin.(3) și 37;
- prevederile Legii nr. 31 din 16 noiembrie 1990 republicată și actualizată -art. 160, 176 și 177;
- Ordinul MFP nr. 1802 din 29 decembrie 2015, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordinul MFP nr. 123 din 22 ianuarie 2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice-art.1 alin (1);
- Manualului politicilor și procedurilor contabile ale THERMOENERGY GROUP SA Bacău, aprobat prin Hotărârea C.A nr.50/07.04.2015 ;

Bilanțul contabil, contul de profit și pierderi și anexele (Note explicative la situații financiare) s-au întocmit pe baza Balanței de verificare contabilă la 31.12.2015.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale inventariate.

La efectuarea operațiunilor financiar-contabile s-a avut în vedere respectarea principiilor de bază ale contabilității, respectiv:

1. *Principiul continuității activității*
2. *Principiul permanenței*
3. *Principiul prudenței*
4. *Principiul contabilității de angajamente*
5. *Principiul intangibilității*
6. *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii*
7. *Principiul necompensării*
8. *Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză*

9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție - elementele prezentate în/situațiile financiare au fost evaluate la cost de achiziție sau la cost de producție.

10. Principiul pragului de semnificație

I. INDICATORI DE PATRIMONIU

1. CAPITALURI

Capitalul social subscris și varsat al THERMOENERGY GROUP S.A. Bacău la 31.12.2015, detinut de către Municipiul Bacău, în calitate de acționar unic, este de 10.156.800 lei este, divizat într-un număr de 1.015.680 acțiuni nominative în forma dematerializată cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

În cursul anului 2015 s-a aprobat majorarea capitalului social al THERMOENERGY GROUP S.A de la valoarea de 8.656.800 lei la valoarea de 10.156.800 lei, prin mărirea numărului de acțiuni ca urmare a aportului în numerar al Municipiului Bacău cu suma de 1.500.000 lei. Redăm structura capitalului social :

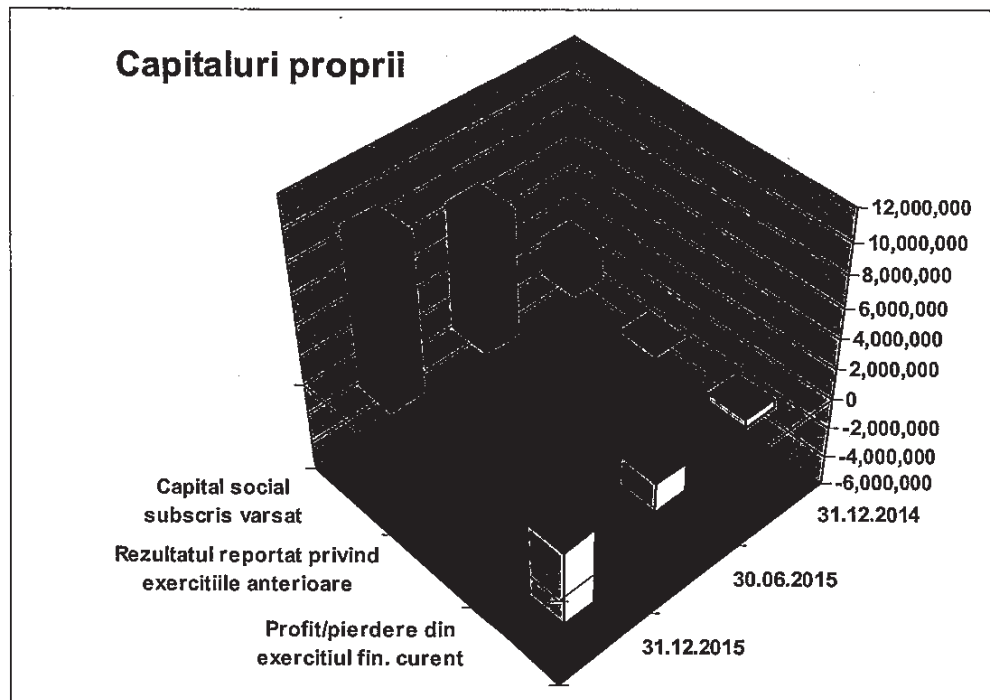
HCL aprobare majorare CS	Hot.AGA	Suma aprobată, din care:	Aport în numerar prin mărirea numărului de acțiuni	Aport în natură cu bunuri mijloace fixe
193/17.09.2014	Act constitutiv	500.000	500.000	0
229/20.10.2014	12/14.11.2014	7.000.000	7.000.000	
255/14.11.2014	12/14.11.2014	1.156.836	0	1.156.836
147/29.07.2015	36/17.08.2015, actualizare Act constitutiv	1.500.000	1.500.000	
TOTAL		10.156.836	9.000.000	1.156.836

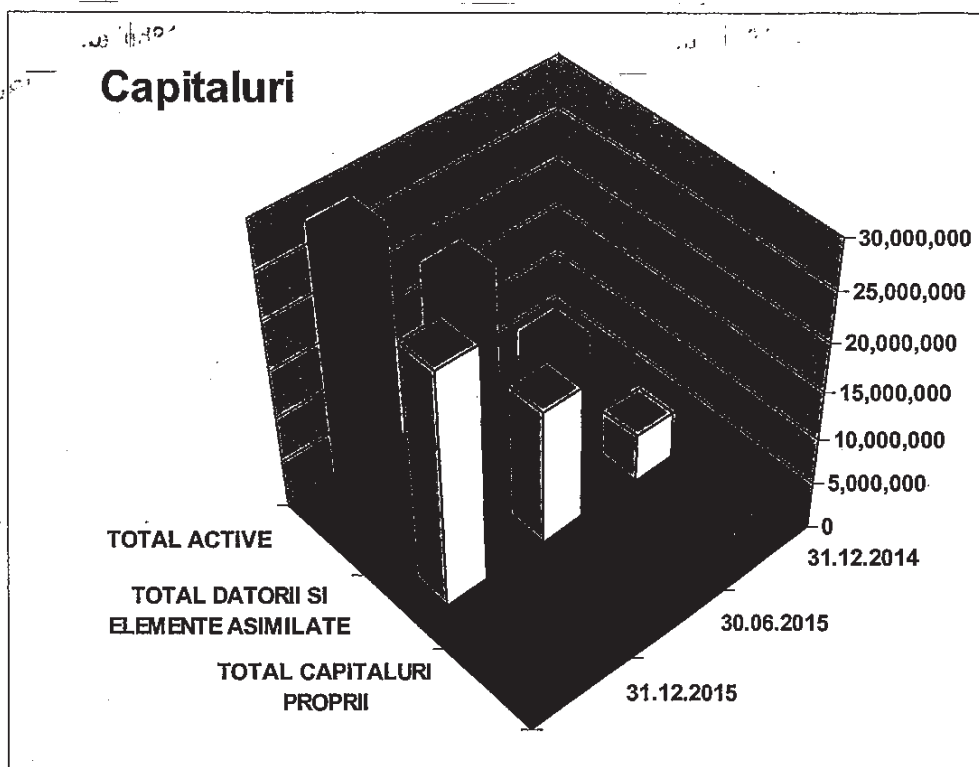
Informații privind achizițiile propriilor acțiuni: nu este cazul.

Societatea monitorizează la fiecare dată a întocmirii situațiilor financiare corelația dintre activul net (determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor) și valoarea capitalului social subscris, pentru asigurarea încadrării în prevederile legale în vigoare (activul net < 1/2 din capitalul social subscris) și dispunerea eventualelor măsuri pentru reîntregirea capitalului social.

Din datele prezentate în bilanțul încheiat la 31.12.2015, comparativ cu datele anterioare de raportare se observă evoluția activului net:

Nr crt	Denumire indicator	2014	30.06.2015	31.12.2015
I	CAPITALURI PROPRII ALE SOCIETATII			
	Capital social subscris nevarsat	6.350.000	0	0
	Capital social subscris varsat	2.306.800	8.101.800	10.156.800
	Rezultatul reportat privind exercitiile anterioare	0	-457.847	-457.847
	Profit/pierdere din exercitiul financiar curent	-457.847	-1.909.587	-5.126.995
	TOTAL CAPITALURI PROPRII	1.848.953	5.734.366	4.571.958
II	ACTIVUL NET AL SOCIETATII			
	A. Active Imobilizate			
	Imobilizari necorporale	1.310	1.164	0
	Imobilizari corporale	1.128.900	967.189	1.127.811
	Imobilizari financiare	100.000	100.750	150.750
	Mijloace circulante	3.757	99.751	93.638
	Creante	5.121.235	18.278.058	27.832.350
	Casa + Banca	501.188	210.479	540.552
	Cheltuieli efectuate in avans	161.832	499.157	16.823
	TOTAL ACTIVE	7.018.222	20.156.548	29.761.924
	B. Datorii existente si elemente asimilate			
	Furnizori	5.020.625	11.416.861	12.406.500
	Drepturi salariale si obligatii fiscale	148.643	3.005.321	4.200.789
	Venituri inregistrate in avans	0	0	8.582.677
	TOTAL DATORII SI ELEMENTE ASIMILATE	5.169.269	14.422.182	25.189.966
	ACTIV NET (A-B)	1.848.953	5.734.366	4.571.958
	50% din capital social subscris	1.153.400	4.050.900	5.077.400





Rezulta ca **activul net contabil este mai mic decat 1/2 din capitalul social** si, implicit, sunt incalcate dispozitiile art.153²⁴ alin.1 si urmatoarele din Legea 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare:

„ **(1) Daca consiliul de administratie, respectiv directoratul, constata ca, in urma unor pierderi, stabilite prin situatiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societatii, determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai putin de jumatate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de indata adunarea generala extraordinara pentru a decide daca societatea trebuie sa fie dizolvata.**(2) Prin actul constitutiv se poate stabili ca adunarea generala extraordinara sa fie convocata chiar si in cazul unei diminuari a activului net mai putin semnificativa decat cea prevazuta la alin. (1), stabilindu-se acest nivel minim al activului net prin raportare la capitalul social subscris. (3) Consiliul de administratie, respectiv directoratul, va prezenta adunarii generale extraordinare intrunite potrivit alin. (1) un raport cu privire la situatia patrimoniala a societatii, insotit de observatii ale cenzorilor sau, dupa caz, ale auditorilor interni.”

Se impune luarea de masuri imediate in vederea majorarii capitalului social (prin aport in numerar), pentru atingerea pragului minim necesar respectarii prevederii legale sus mentionate.

2. IMOBILIZARI

ZARI

Situatia detaliata a activelor imobilizate este redată in **Nota explicativa 1** la Situațiile financiare.

Intrările de imobilizari necorporale reprezintă:

- cheltuieli de constituirea (taxe ORC) 934 lei

Imobilizarile necorporale si imobilizarile corporale sunt evaluate, la intrare, la cost, fiind prezentate in situatiile financiare la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Entitatea amortizează imobilizările corporale utilizând regimul de amortizare liniara.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate. Acestea se evaluează la costul de achiziție. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Intrările de imobilizări corporale provin din:

- achiziții de echipamente, respectiv:

- megohmetru cu inductor 5000V 6.561 lei

- utilaj compactat tip Masolta MR 68H 4.032 lei

- buldoexcavator CAT 428F2 301.700 lei

TOTAL 312.293 lei

-imobilizări în curs, respectiv :

- utilaje cu montaj (vane de inchidere in PT-uri) –facturate in ianuarie 2016 26.923 lei

- utilaje independente (mijl. fixe și alte bunuri de primă dotare), total, din care: 312.293 lei

TOTAL 339.216 lei

Achizițiile sunt finanțate din :

- surse proprii ale unitatii: 312.293 lei;

- buget local al Municipiului Bacău-ianuarie 2016 26.923 lei;

leșirile de imobilizări corporale în curs in anul 2015 reprezinta recepții de mijloace fixe(utilaje independente) in suma de **312.293 lei**.

Intrările de imobilizări financiare in valoare de 50.000 lei reprezinta SGB in favoarea CN Transelectrica SA, constituita la 31.12.2015, cu valabilitate pana la 31.12.2016, pentru garantii financiare pe piata de echilibrare (PRE) conform conventie nr. C 481/2014.

Mentionam ca THERMOENERGY GROUP este proprietar al tuturor activelor inregistrate in evidenta contabila si nici un activ nu a fost gajat in favoarea unor terti.

3. STOCURI

Stocurile sunt evaluate la intrarea in gestiune la cost achiziție, incluzand si costuri ale și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc.

La ieșirea din gestiune a stocurilor și altor active fungibile, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat - primul ieșit – FIFO: potrivit acestei metode" bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică .

Entitatea folosește la inventariere metoda inventarului permanent, care presupune înregistrarea cantitativă și valorică a tuturor operațiunilor de intrare și iesire în conturile de stocuri evaluate la costul de achiziție. La sfârșitul exercițiului financiar, soldurile conturilor de stocuri sunt comparate cu stocurile faptice stabilite prin inventariere.

Nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor la finele anului 2015.

La data de 31.12.2015, stocurile materiale constituite asigura funcționarea în parametrii normali ai societatii, respectiv :

- lei -

CATEGORII DE STOCURI	CA 31.12.2014	31.12.2015
Motorina, benzina, lubrefianti si uleiuri	2.217,08	2.580,85
Reactivi si chimicale	622,00	17.843,00
Piese de schimb	917,51	16.280,17
Materiale consumabile auxiliare	0	42.472,87
Altele-obiecte de inventar in depozit si ambalaje	0	2.262,29
Materiale in curs de aprovizionare	0	12.199,11
TOTAL STOCURI:	3.756,59	93.638,29

4. CREANTE

Evaluarea la la 31.12.2015 a creanțelor s-a facut la valoarea lor probabilă de încasare.

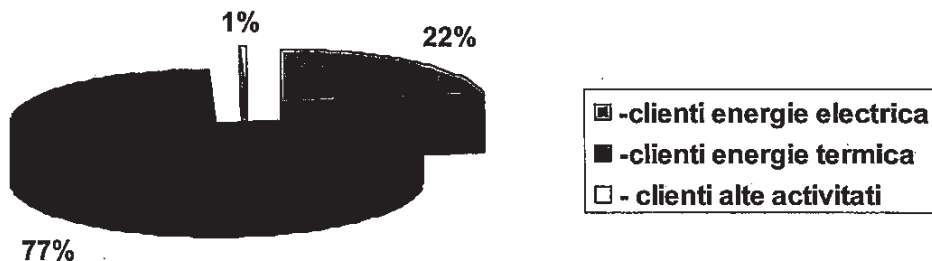
Pentru creanțele incerte s-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare.

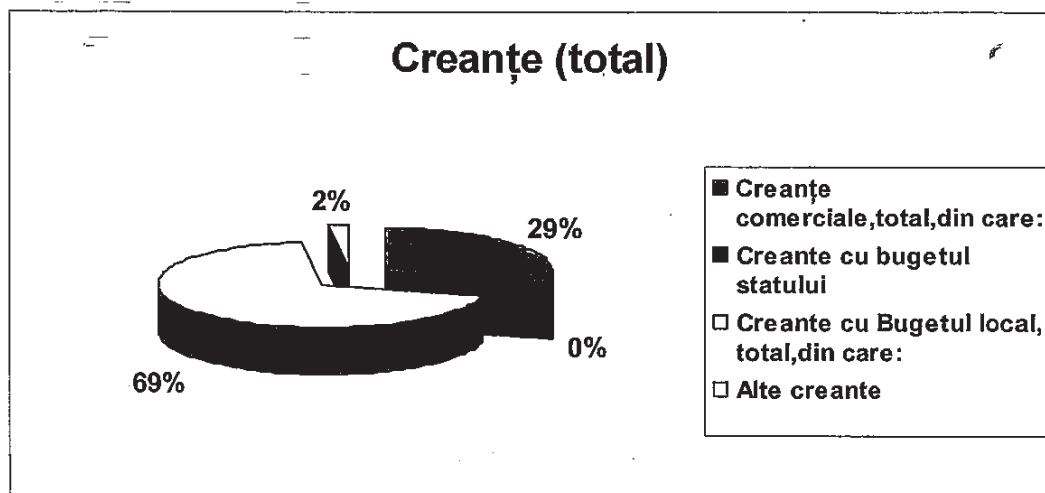
Creanțele evidențiate în bilanț și detaliate în **Nota explicativa nr. 5** la situațiile financiare sunt în sumă de **27.832.350 lei**, cu termen de lichiditate sub un an și se structureaza astfel :

- lei -

Creanțe	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2015	Comentarii an 2015
I.Creanțe comerciale, total, din care:	2.475.693	8.130.981	
-clienti energie electrica	475.897	1.818.359	Din care Bonus de cogenerare aferent lunii decembrie 2015 și facturat in ianuarie 2016 in suma de 1.706.502 lei.
-clienti energie termica	1.999.796	6.264.241	Din care energia termica livrata in decembrie 2015 și facturata in ianuarie 2016 in suma de 4.193.560 lei, .
- clienti alte activitati		48.381	Din care prestari servicii hidrofor sunt de 24.275 lei
II.Creante cu bugetul statului	109.595	3.836	Concedii medicale de recuperat de la CASS
III.Creante cu Bugetul local, total, din care:	2.535.770	19.186.735	
-subvenții pt.energie termica livrata populatiei	1.362.546	0	
- pierderi din en.termica livrata populatiei	1.173.224	18.216.233	Aferente perioadei 15.12.2014-31.12.2015
- venituri nerealizate ca urmare a probelor tehnologice ciclu combinat	0	970.502	Aferente lunilor nov- decembrie 2015
IV.Alte creante	177	510.798	Din care TVA de recuperat solicitat la rambursare in suma de 423.888 lei
TOTAL GENERAL	5.121.235	27.832.350	

Creanțe comerciale (structura)





Calculand indicatorul viteza de rotație a debitelor-clienți, rezulta un numar de 37.48 zile in care se incaseaza, in medie o creanta(Nota 9 la situatii financiare):

$$\frac{\text{Sold mediu clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{6,393,229 \times 365}{62,256,972} = 37.48 \text{ zile}$$

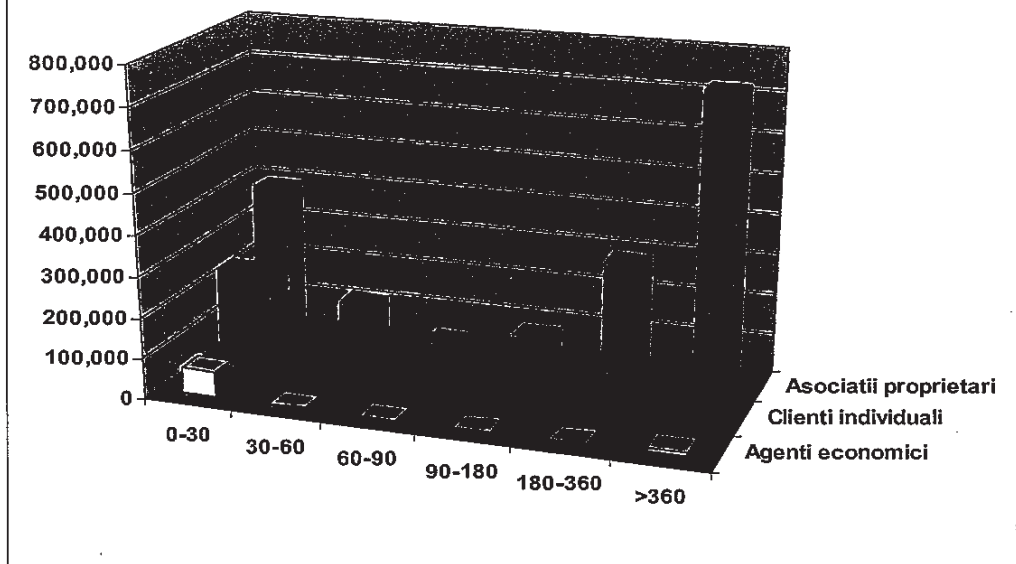
Analiza creantelor din energie termica facturata

Categorii clienti	Valoare facturi neachitate la 31.12.2015, din care	Energie termica	Penalitati	Sume actionate in instanta	Numar clienti actionati in instanta
Asociatii de proprietari	1.616.806	1.178.392	47.300	391.114	31
Clienți individuali-pers.fizice	415519	406.726	8.793	0	0
Agenti economici	74.245	63.954	235	10.056	3
TOTAL	2.106.570	1.649.072	56.328	401.170	34

Structura pe vechimi a creantelor din energie termica facturata:

Vechime-zile	Fact energie termica neincasate la 31.12.2015		Asociatii proprietari		Clienți individuali		Agenti economici	
		%		%		%		%
0-30	695,376	33.01	391,885	24.24	240,641	57.91	62,850	84.65
30-60	157,403	7.47	111,460	6.89	44,866	10.80	1,077	1.45
60-90	44,059	2.09	34,148	2.11	9,902	2.38	10	0.01
90-180	97,587	4.63	75,749	4.69	21,749	5.23	88	0.12
180-360	336,552	15.98	284,559	17.60	51,951	12.50	43	0.06
>360	775,593	36.82	719,005	44.47	46,410	11.17	10,177	13.71
total	2,106,570	100.00	1,616,806	100	415,519	100.00	74,245	100

Creanțe pe vechimi



Numarul mediu de zile de incasare a creanțelor, pe categorii clienți energie termica:

- viteza de rotație a debitorilor- total clienți en.termica	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Facturi emise}} \times 365$	$\frac{1,649,073}{22,399,853} \times 365$	=	26.87 zile
- viteza de rotație a debitorilor -asociații de proprietari	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Facturi emise}} \times 365$	$\frac{1,178,392}{7,328,194} \times 365$	=	58.69 zile
- viteza de rotație a debitorilor-clienți individuali	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Facturi emise}} \times 365$	$\frac{406,726}{3,891,405} \times 365$	=	38.15 zile
- viteza de rotație a debitorilor -agenți economici	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Facturi emise}} \times 365$	$\frac{63,954}{3,427,953} \times 365$	=	6.81 zile
- viteza de rotație a debitorilor -bugetari	=	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Facturi emise}} \times 365$	$\frac{0}{7,752,302} \times 365$	=	0.00

Activitatea de recuperare creanțelor

În vederea recuperării creanțelor existente în sold cu termen scadent depășit, la nivel de societate s-a implementat Procedura Operațională privind Evidența, Gestionarea și Urmărirea Creanțelor prin Mijloace Extrajudiciare PO-02-REC-01, care prevede parcurgerea următoarelor etape:

1. Lunar, pe factura emisă de energie termică clienții sunt informați prin notificare conform art.1015 din Noul Cod de Procedură Civilă despre debitul restant de achitat.

2. Clienții cu facturi neachitate, peste 45 de zile de la data emiterii, vor fi contactați telefonic și la sediu, pentru informarea acestora despre debitele restante și posibilitatea urgentării plăților până la achitarea debitorilor.

4. Se încearcă obținerea de angajamente de plată, se trimit Invitații la conciliere pentru semnarea unui acord de plată cu recunoașterea debitului și acordarea de amânare sau esalonare la plată, în funcție de posibilitățile financiare ale clientului; prin concilieri se stabilește modul de stingere al datoriei și termenul de plată;

5. Pentru clienții care nu se prezintă la concilieri Compartimentul Recuperare Creanțe va emite Somatie de plată, trimisă prin scrisori cu conținut declarat și confirmare de primire, prin care clienții sunt somați să achite debitul în termen de 15 zile de la data primirii acesteia;

6. Pentru clienții care s-au prezentat la conciliere dar nu au respectat condițiile stabilite prin Procesul-verbal de conciliere sau Convenția de esalonare la plată, se informează Conducerea Societății, pentru a lua măsuri de limitare a consumului de energie termică în continuare.

7. Compartimentul Recuperării Creanțe va centraliza, va transmite către conducerea societății și va informa CJ, despre clienții care nu au efectuat plata debitelor în urma acțiunilor întreprinse, respectiv în urma emiterii somatelor de plată cu conținut declarat și confirmare de primire.

8. Conducerea societății va dispune/sau nu hotărârea de trimitere a asociațiilor debitoare în judecată și tratarea litigiilor pe cale judiciară, Compartimentul Recuperării Creanțe înaintând către Compartimentul Juridic dosarele clienților, pentru acționarea acestora în instanță;

În decursul anului 2015 Compartimentul Recuperării Creanțe a desfășurat următoarele acțiuni pe linia recuperării creanțelor:

- ✓ lunar, pe facturile de energie termică clienții sunt atenționați cu Notificare - somată de plată conf. art. 1015 din Codul Civil, respectiv să achite facturile cu termenul scadent depășit.
- ✓ contactare telefonică a clienților cu scopul determinării acestora de a-și achita debitele restante, nu a dat rezultatele scontate;
- ✓ trimiterea de invitații la conciliere pentru a se prezenta la sediul THERMOENERGY GROUP și a încheia convenții de esalonare la plată, după cum urmează:
 - la un număr de 70 de asociații de proprietari ;
 - la un număr de 3 agenți economici ;
 - la un număr de 208 de clienți individuali cu facturi restante mai mari de 300 lei;
- ✓ -În urma invitațiilor la conciliere:
 - s-au încheiat 12 convenții de esalonare la plată cu asociațiile de proprietari, perioadele esalonate fiind între 3-6 luni, dar graficul de esalonare nu a fost respectat decât de 4 asociații de proprietari;
 - s-au prezentat la conciliere 21 consumatori individuali, încheindu-se cu aceștia procese verbale de conciliere prin care au recunoscut debitul neachitat motivând neplata acestuia prin lipsa posibilităților financiare.
- ✓ pentru un număr de 55 asociații de proprietari, care nu s-au prezentat la conciliere, nu au semnat convenții de esalonare la plată ori au semnat dar nu au respectat graficul de esalonare, Compartimentul Recuperării Creanțe a trimis somate de plată cu conținut declarat și confirmare de primire.
- ✓ -În urma trimiterii somatelor de plată cu conținut declarat, pentru asociațiile care nu au dat curs prin plata debitelor restante, Compartimentul Recuperării Creanțe a întocmit și predat către Compartimentul Juridic în anul 2015, un număr de 33 dosare pentru asociațiile și 3 dosare pentru agenți economici, cu debite restante cuprinse în perioada ianuarie 2015 – octombrie 2015, în vederea depunerii în instanță a cererii de chemare în judecată.
- ✓ În urma centralizării extraselor de cont la data de 31.12.2015, pentru asociațiile debitoare, cu excepția unui număr de 11 asociații de proprietari nu au confirmat debitele toate asociațiile de proprietari au confirmat debitele restante.

Analiza clienților incerti

Nu pot fi identificate elemente pe baza cărora să se anticipeze anumite riscuri de neincasare a clienților incerti la finele anului 2015, motiv pentru care nu s-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare. Conform politicilor și procedurilor contabile, societatea asigură evidențierea distinctă în contabilitate a categoriei Clienți incerti, în toate fazele procesuale: acționați în instanță, în curs de investire cu formula executorie, în executare silită, în faliment.

Referitor la **creanțele de la bugetul local** înregistrate la 31.12.2015, menționăm:

- Sumele pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat la în valoare totală de 18.216.233 lei (inclusiv TVA), neincasate în totalitate până la această dată, sunt recunoscute de către Municipiul Bacău, conform Protocol nr. 68782/38/21.03.2016;

- Sumele pentru acoperirea veniturilor nerealizate din energia electrică în lunile nov.-dec.2015 aferente desfășurării perioadei de teste și probe de punere în funcțiune a centralei cu ciclu combinat Bacău din cadrul aplicației "Retehnologizarea sistemului de termoficare din municipiul Bacău în vederea conformării la normele de protecția mediului privind emisiile poluante în aer și pentru creșterea eficienței în alimentarea cu căldură urbană" – Contract CL3 nr. 69241/23.11.2011 "Ciclu combinat 14 MWt + Cazane auxiliare + Adaptarea schemei termomecanice în CET 1 Chimiei Bacău"-Beneficiar:MUNICIPIUL Bacău, în valoare totală de 970.501,82 lei sunt neincasate în totalitate până la această dată ;

De menționat că, în luna decembrie 2015 s-au încasat 16.000.000 lei reprezentând subvenții pt.energie termică livrată populației, cf. ORDONANȚEI DE URGENȚĂ nr. 46 din 23 octombrie 2015 pentru stabilirea unor măsuri financiare și pentru modificarea și completarea unor acte normative, în baza căreia unitățile administrativ-teritoriale pot solicita, în cursul anului 2015, contractarea de împrumuturi din venituri din privatizare, înregistrate în contul curent general al Trezoreriei Statului, pentru finanțarea unor cheltuieli curente și de capital pentru asigurarea furnizării energiei termice în sezonul rece.

Suma încasată avea destinație achitarea subvenției de către Primăria Municipiului Bacău către Thermoenergy Group, cu scopul de a asigura cu energie termică populația în sezonul rece 2015 – 2016 precum și de a elimina unele eventuale blocaje și întreruperi determinate de lipsa disponibilităților.

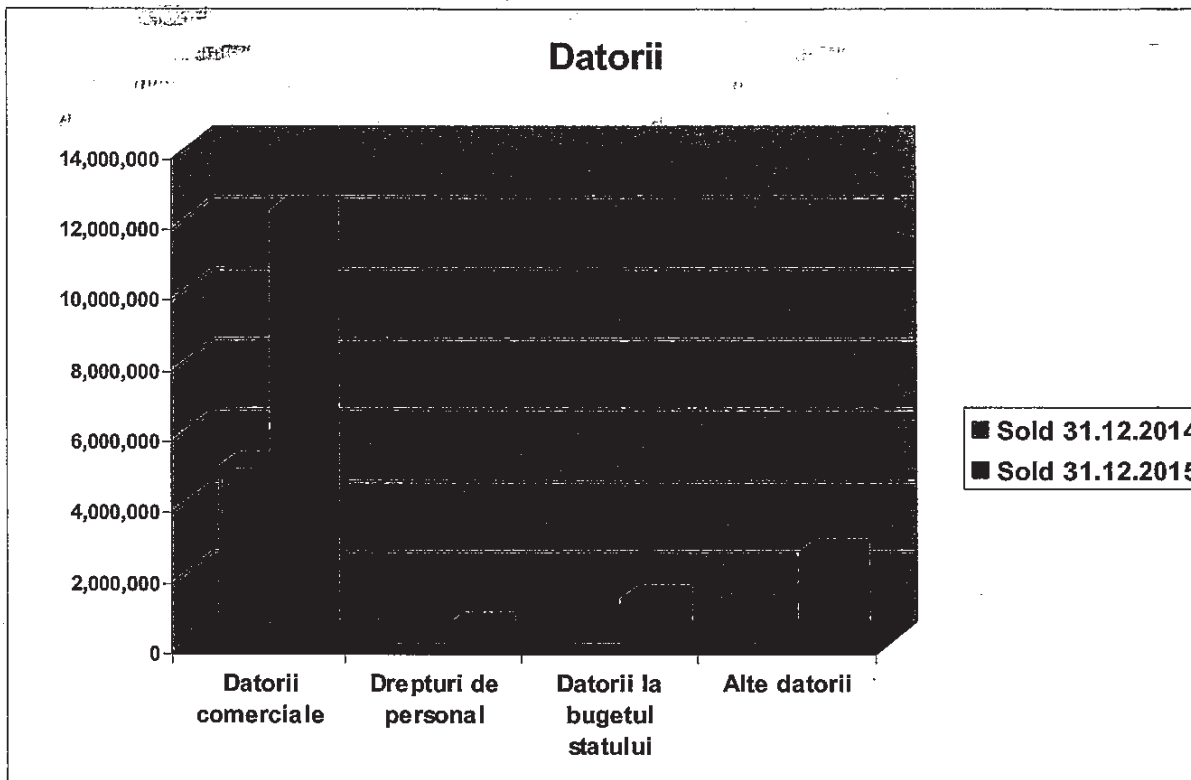
Subvenția astfel achitată, se deduce lunar în anul 2016 din valoarea deconturilor justificative.

5.DATORII

Evaluarea datoriilor la 31.12.2015 s-a făcut la valoarea lor probabilă de plată.

Datoriile totale ale societății la data de 31.12.2015, detaliate în Nota nr.5 de la bilanț sunt în sumă de **16.607.289 lei**, cu termen de exigibilitate sub un an și sunt structurate astfel:

Datorii	Sold 31.12.2014 -lei-	Sold 31.12.2015 -lei-	Comentarii an 2015
I. Datorii comerciale	5.020.626	12.260.675	Din care 10.099.515 lei reprezintă datorii către C-GAZ aferente lunii dec.2015, facturate în luna ian.2016, și alți furnizori în suma de 2.161.160 lei
II. Drepturi de personal	78.969	486.589	Drepturi salariale aferente lunii decembrie 2015
III. Datorii la bugetul statului	68.040	1.275.487	Datorii aferente obligațiilor salariale din dec.2015, și TVA de plată cu scadența la 25.01.2016.
IV. Alte datorii	1.634	2.584.538	Din care 2.409.058 lei reprezintă TVA colectat neexigibil și 175.481 lei -alți creditori, garanții și penalități, sume primite în avans
TOTAL:	5.169.269	16.607.289	



Viteza de rotație a creditelor furnizori (numarul mediu de zile in care este asigurata plata unui furnizor-creditor) este de aproximativ 36 zile, ceea ce semnifica respectarea, in general, a termenelor de scadenta contractuale, la plata furnizorilor.

- viteza de rotație a creditelor-furnizori	=	<u>Sold mediu furnizori</u> x			
		365		<u>8,640,367</u>	x365 = 35.91
		Achiziții de bunuri		87,825,953	

Mentionam ca, la data de 31.12.2015 **nu s-au inregistrat datorii restante.**

Date referitoare la creante si plati restante inregistrate, s-au raportat trimestrial prin formularul S1001-Raportare privind indicatorii economico financiari, conform prevederilor OMFP 41/2014.

Indicatorii economico-financiari sunt prevăzuti în **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2015**, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului nr. 29/18.02.2015, rectificat prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Bacău nr. 272/28.12.2015.

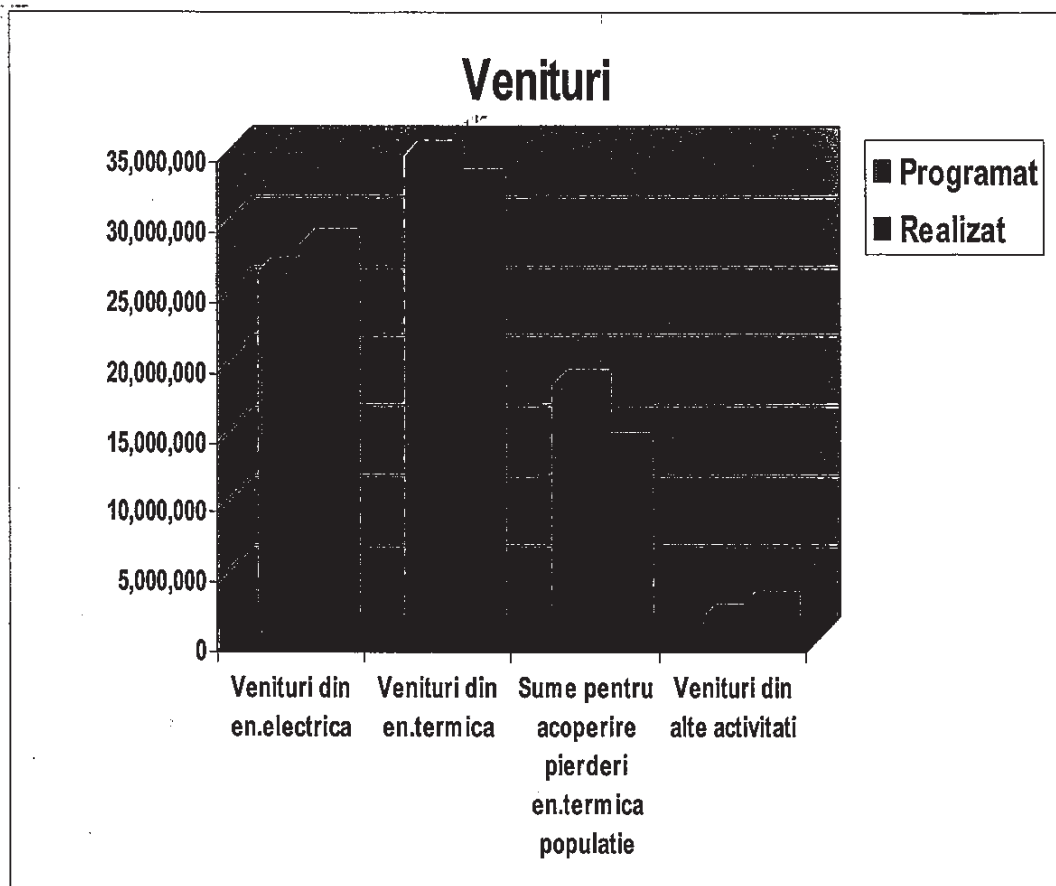
În perioada analizată, Thermoenergy Group a înregistrat pierdere de **5.126.995 lei** fața de pierderea bugetată de **2.180.843 lei**.

Rezultatul brut are următoarea structură:

- Rezultat de exploatare -pierdere	-5.238.853 lei
- Rezultat financiar-profit	111.858 lei
TOTAL- PIERDERE	5.126.995 lei

1.VENITURI

Indicator	U.M.	Programat	Realizat	Diferente	
				4 (=3-2)	5=4/2*100
0	1	2	3	4	5
Energie electrică					
1. Cantitate livrată – total:	MWh	72.129	76.872	4.743	6,58
2. Venituri din en.el.	lei	11.693.088	12.590.040	896.952	7,67
3. Pret mediu	lei/Mwh	162,11	163,78	2,00	1,03
4. Bonus cogenerare	lei	14.682.817	15.721.988	1.039.170	7,08
5. Total venituri din en.el.	lei	26.375.905	28.312.028	-526.302	-2,00
Energie termică					
6. Cantitate livrată	Gcal.	126.467	118.889	-7.578	-5,99
7. Venituri din en.termică	lei	20.689.105	19.874.105	-815.000	-3,94
8. Subvenții energie termică	lei	14.019.045	12.840.764	-1.178.281	-8,40
9. Pret mediu en termica	lei/Gcal	274,44	275,17	0,73	0,27
10. Total venituri din en.termica	lei	34.708.150	32.714.870	-1.993.280	-5,74
11. Sume pentru acoperire pierderi en.termica populatie	lei	18.183.933	13.774.782	-4.409.151	-24,25
12. Venituri din alte activitati, total din care:	lei	1.427.967	2.355.433	927.466	64,95
- din chirii	lei	10.725	15.049	4.324	40,31
- din activitati diverse:	lei	1.225.431	1.215.024	-10.407	-0,8
-expl. Hidrofor	lei	1.116.122	1.100.949	-15.173	-1,36
-taxe debransare, verificari metrologice	lei	109.309	114.075	4.766	4,36
- alte venituri din exploatare:	lei	191.811	1.125.359	933.548	486,70
-penalitati energie termica	lei	191,377	146,546	-44.831	-23,42
-venituri din probe th	lei	0	970.502	970.502	0
-alte venituri din exploatare	lei	434	8.311	7.877	1.814,98
13. TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE(5+10+11+12)	lei	80.695.956	77.157.113	-3.538.843	-4,39
14. Venituri financiare	lei	3.036	118.454	115.418	3.801,65
TOTAL VENITURI(13+14)	lei	80.698.992	77.275.567	-3.423.425	-4,24



Venituri din energie electrica

In anul 2015, pentru energia electrica produsa si livrata in retele, Thermoenergy Group a obtinut venituri din energie electrica, in principal din urmatoarele surse:

- **tranzactii cu energie pe Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU)** realizate in baza conventiei de participare la aceasta piata, conventie incheiata intre Thermoenergy Group si OPCOM (Operatorul Pietei de Energie si de Gaze Naturale). Cantitatea de energie electrica oferita spre vanzare la PZU a fost de 75.557 MWh si s-a realizat un prēt mediu de tranzactionare de 164,42 lei/MWh.

Pretul de 171 lei/MWh utilizat initial la elaborarea BVC pentru anul 2015 a fost estimat luand in considerare urmatoarele aspecte:

- functionarea cuplata a PZU din Romania cu pietele pentru ziua urmatoare din Republica Ceha, Slovacia si Ungaria;

- pretul mediu cu care s-a tranzactionat energia imediat dupa cuplarea pietelor in luna noiembrie 2014 (187 lei/MWh) a inregistrat o crestere de aprox. 10% fata de conditiile de piata anterioare cuplarii regionale;

- semnalele pozitive venite din partea OPCOM, in sensul "*cresterii eficientei prin posibilitatea de a tranzactiona simultan capacitatea transfrontaliera si energia, cresterea lichiditatii cu efecte benefice asupra pretului in sensul atenuarii volatilitatii acestuia, reducerii concentrarii intr-o piata extinsa in care oportunitatile de tranzactionare cresc, utilizarii mai eficiente a capacitatilor de interconexiune*".

Prognoza de evolutie ascendenta accelerata a pretului energiei pe PZU in Romania, mediatizata de Operatorul pietei - OPCOM, s-a demonstrat a fi exagerat de optimista dupa trecerea primei luni de functionare cuplata.

Pretul de 162 lei/MWh utilizat la rectificarea BVC pentru anul 2015 a fost fundamentat luand in considerare pretul mediu al tranzactiilor cu energie pe Piata pentru Ziua Urmatoare in primele 10 luni ale anului 2015.

Din analiza evolutiei pietei, avand in vedere si aportul de energie verde (ieftina) al parculilor fotovoltaice si eoliene, pentru perioada urmatoare se preconizeaza scaderea in continuare a pretului.

- **bonus pentru energia electrica produsa lunar in cogenerare de inalta eficienta**, acordat in baza schemei de sprijin a cogenerarii de inalta eficienta promovata potrivit prevederilor HG219/2007 și 1215/2009 cu procedurile conexe, prin care se acordă sprijin financiar centralelor de cogenerare daca acestea îndeplinesc criteriile de înaltă eficiență și realizează economii de combustibil. Pentru anul 2015, prin Decizie ANRE s-a aprobat bonusul pentru energia electrica produsa in cogenerare si livrata in SEN de Thermoenergy Group la valoarea de 207,61lei/MWh. Cantitatea de energie electrica livrata in SEN pentru care s-a acordat bonus a fost de 75728,47 MWh.

Venituri aferente energiei termice

Activitatea de furnizare in sistem centralizat a energiei termice intr-o anumita perioada a anului este direct influentata de urmatoorii factori:

- sezon (vara/iarna);
- temperaturile exterioare (iarna/vara cu extreme de temperatura pe anumite perioade);
- numarul de intreruperi in furnizare datorate starii tehnice a retelelor de transport si distributie a energiei termice
- numarul de intreruperi in furnizare datorate surselor de productie(turbina,cazane) si punctelor de transformare(puncte termice) a energiei termice
- durata intreruperilor in furnizare mentionate anterior(este direct influentata de natura avariei, de complexitatea lucrarilor necesare remedierii acesteia)
- cererea de energie termica din partea consumatorilor(consumatorii au posibilitatea de reglare a cantitatii de energie termica consumate in functie de nevoi)

Datorita numarului mare de factori ce pot influenta in mod direct cantitatile de energie termica livrate in sistem centralizat in cazul prognozarilor, pot aparea diferente intre estimari si realizari de pina la +/- 10%.

Pentru anul 2015, la factorii amintiti mai sus, se pot adauga sistarile in furnizare a energiei termice ce nu pot fi estimate ca durata si frecventa, deoarece societatea nu este implicata in mod direct in derularea lucrarilor ce se desfasoara in cadrul investitiei Primariei Mun. Bacau de modernizare a retelelor de distributie aferente unui numar de 26 de puncte termice si 3 centrale termice de cvartal, precum si inlocuirea cu module termice a celor trei centrale termice de cvartal.

Daca adaugam la diferentele de +/- 10% ce pot aparea intre estimari si realizari datorate factorilor amintiti si influenta sistarilor datorate intreruperilor in furnizare necesare implementarii investitiei Municipiului Bacau, atunci se poate ajunge la diferenta intre estimarea cantitatii de energie termica ce urmeaza a fi furnizata si cea efectiv livrata de +/- 15%.

Astfel, in anul 2015 diferenta intre estimarea cantitatii de energie termica ce urma a fi livrata si cea efectiv livrata a fost aproximativ de 7.578 Gcal, respective o abatere de 0.06% fata de cantitatea planificata, incadrandu-se in limita de +/- 10%.

Preturile /tarifele pentru energia termica practicate sunt conform Anexa 1 la Contract de delegare prin concesiune a gestiunii serviciul public de productie, transport, distributie și furnizare a energiei termice în sistem centralizat in aria administrativ teritoriala a Municipiului Bacau nr. 2/ 69549/ 12.12.2015, incheiat intre Municipiul Bacau si THERMOENERGY GROUP S.A.BACĂU

		Valoare-lei/Gcal-fara TVA	Valoare-lei/Gcal-cu TVA
Pret a.f.SACET populatie fara distributie	RON/Gcal	219,33	271.97
Pret a.f.SACET populatie cu distributie	RON/Gcal	280,47	347.78
Pret a.f.SACET ag.economici fara distributie	RON/Gcal	219,33	271.97
Pret a.f.SACET ag.economici cu distributie	RON/Gcal	288,93	358.27
Pret CT-uri populatie	RON/Gcal	315,40	391.10
Pret CT-uri ag.economici	RON/Gcal	288.93	358.27
Pret de facturare la populatie	RON/Gcal	124.87	154.84

Venituri din subventii si transferuri

- **subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la energia termică livrată populației**, care se suportă integral din bugetul local potrivit *art.3 alin.(4)* din O.G. nr. 36 din 2 august 2006(*actualizată*) privind unele măsuri pentru funcționarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației**),*art.26 alin(2)lit.a)* din O.M.D.R.A.P./O.M.F.P nr.1121/1075/2015 privind aprobarea Schemei de ajutor de stat acordat în perioada 2015-2019 operatorilor economici care prestează serviciul de interes economic general de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat către populație si *art.38-39* din Contract de delegare prin concesiune a gestiunii serviciul public de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat in aria administrativ teritoriala a Municipiului Bacau nr.2/69549/12.12.2015, incheiat intre Municipiul Bacau si THERMOENERGY GROUP S.A.BACĂU-**12.840.764 lei**.(valoare fara TVA), conform Deconturilor de subventii depuse la Municipiul Bacau .

Veniturile din subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif la energia termică livrată populației, s-au realizat in cuantum mai mic fata de prognoza,datorita diminuarii cantitatii fizice de energie termica livrata populatiei in perioada analizata.

Subventie unitara	UM	Valoare-lei/Gcal-fara TVA	Valoare-lei/Gcal-cu TVA
-consumatori racordati la retele de transport	Lei/Gcal	94.46	117.13
-consumatori racordati la retele de distributie	Lei/Gcal	155.6	192.94
-consumatori racordati la retele de distributie-centrale termice de cvartal	Lei/Gcal	190.53	236.26

- **-sume pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem centralizat**, conform prevederilor art. 5^{A2} alin (1) din O.G. nr. 36 /2006 (*actualizată*) privind unele măsuri pentru funcționarea sistemelor centralizate de alimentare cu energie termică a populației**), *art.26 alin(2)lit.b)* din O.M.D.R.A.P./O.M.F.P nr.1121/1075/2015 privind aprobarea Schemei de ajutor de stat acordat în perioada 2015-2019 operatorilor economici care prestează serviciul de interes economic general de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice în sistem centralizat către populație si: **13.774.782** .(valoare fara TVA), conform Deconturilor de pierderi depuse la Municipiul Bacau

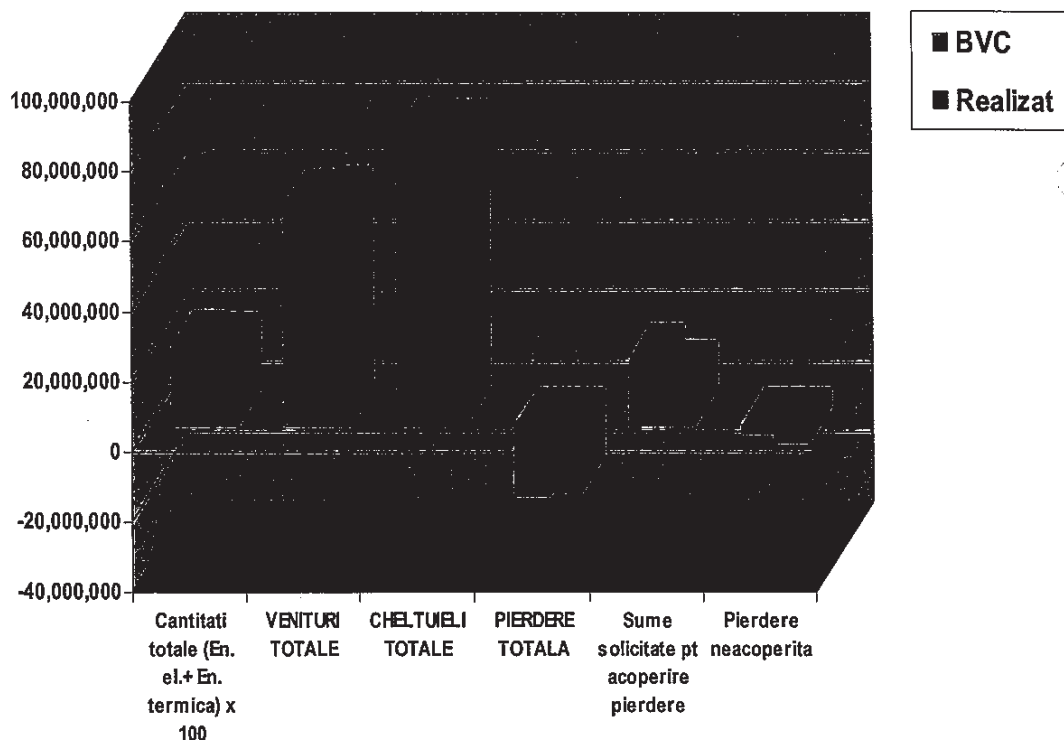
Sumele pentru acoperirea pierderilor induse de prestarea serviciului public de producție, transport, distribuție și furnizare a energiei termice pentru populație în sistem s-au inregistrat sub nivelul planificat, datorita limitarii stricte impuse de cadrul legal,numai pentru segmentul populatie.

Sinteza datelor privind repartizarea pierderii pe produse este redata in tabelul urmator:

INDICATORI PRODUCTIE		BVC	Realizat
ENELECTRICA			
CANTITATI	MWe	72.129	76.872
VENITURI	lei	26.234.761	29.184.298
CHELTUIELI	lei	23.838.577	25.224.242

PROFIT	lei	2.396.184	3.960.056
EN. TERMICA TOTAL			
CANTITATI	Gcal	126.467	118.889
	MWe	147.082	138.269
VENITURI	lei	36.280.259	34.316.450
CHELTUIELI	lei	59.041.258	57.178.282
PROFIT/PIERDERE	lei	-22.761.000	-22.861.833
EN. TERMICA POPULATIE			
CANTITATI	Gcal	88.641	81.439
	MWe	103.091	94.714
VENITURI	lei	26.126.713	24.241.188
CHELTUIELI	lei	44.310.646	38.015.970
PIERDERE	lei	-18.183.933	-13.774.782
Pierdere unitara	lei/Gcal	205,14	169,14
EN. TERMICA AC. EC.			
CANTITATI	Gcal	37.827	37.451
	MWe	43.993	43.556
VENITURI	lei	10.153.546	10.075.262
CHELTUIELI	lei	14.730.612	19.162.312
PIERDERE	lei	-4.577.066	-9.087.050
CANTITATI TOTALE Energie electrica (termica)	MWe	219.208	215.189
VENITURI TOTALE	lei	62.536.019	63.500.747
CHELTUIELI TOTALE	lei	82.879.835	82.402.524
PIERDERE TOTALE	lei	-20.361.815	-18.901.777
Suma solicitate pt acoperire pierdere si descompozitie pe pierdere variabile		18.183.933	13.774.782
PIERDERE NEACOPERITA		2.183.882	5.126.995
Cost unitar	lei/MWe	573,08	388,02

Indicatori productie



CHELTUIELI DE EXPLOATARE

TITLUL DE F

E

Prezentam structura cheltuielilor de exploatare, conform capitolelor din BVC: *...*

Indicatori	BVC	Realizat	Diferente	%
1	2	3	4 (=3-2)	5=4/2*100
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	82.877.335	82.395.965	-481.370	-0,58
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	69.769.216	70.028.455	259.239	0,37
A1.Cheltuieli privind stocurile	67.961.684	68.286.104	324.421	0,48
-combustibili	61.534.327	61.813.296	278.968	0,45
-alte cheltuieli materiale	1.064.400	974.212	-90.188	-8,47
-energie electrica, apa	5.362.957	5.498.597	135.640	2,53
A2.Cheltuieli privind serviciile executate de terți	970.523	892.919	-77.604	-8,00
-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	481.495	454.480	-27.015	-5,61
-cheltuieli privind chirile	479.138	435.454	-43.684	-9,12
-altele	9.889	2.985	-6.905	-69,83
A3.Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	837.009	849.432	12.423	1,48
cheltuieli privind comisioanele și onorariile	13.828	9.653	-4.175	-30,19
cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	2.193	1.254	-939	-42,82
cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	120.560	112.768	-7.792	-6,46
cheltuieli de deplasare, detașare, transfer	14.485	15.830	1.345	9,29
cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	99.524	81.871	-17.653	-17,74
cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	27.913	23.018	-4.895	-17,54
cheltuieli de asigurare și pază	305.648	305.043	-605	-0,19
cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	31.116	31.548	432	1,39
cheltuieli cu pregătirea profesională	28.912	30.562	1.650	5,71
alte cheltuieli	30.684	48.649	17.965	58,55
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	279.910	292.754	12.844	4,59
ch. cu redevența	29.738	35.741	6.003	20,19
ch. cu taxa de licență	20.356	12.540	-7.816	-38,4
ch. cu taxa de autorizare	6.000	5.775	-225	-3,75
ch. cu taxa de mediu	6.346	4.802	-1.544	-24,33
cheltuieli cu alte taxe și impozite	217.470	233.895	16.426	7,55
C.Cheltuieli de natură salarială	11.386.385	11.328.550	-57.835	-0,51
Cheltuieli cu salariile	8.845.988	8.846.913	925	0,01
Bonusuri	10.012	8.815	-1.197	-11,96
Cheltuieli aferente contractului de mandat	343.571	340.780	-2.791	-0,81
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	2.186.814	2.132.042	-54.772	-2,5
D. Alte cheltuieli de exploatare	1.441.824	746.206	-695.618	-48,25
cheltuieli cu majorări și penalități	306.456	2.755	-303.701	-99,1
alte cheltuieli (inclusiv certificate CO2)	792.758	400.902	-391.856	-49,43
ch. cu amortizarea	342.610	342.549	-61	-0,02
CHELTUIELI FINANCIARE	2.500	6.597	4.097	163,88
TOTAL CHELTUIELI	82.879.835	82.402.562	-477.273	-0,58

Cheltuielile privind combustibilul tehnologic

Preturile medii de achiziție pentru gaze naturale, conform contract furnizare sunt următoarele:

Denumirea locului de consum	Pret cons. casnici [lei/MWh]	Pret cons. noncasnici [lei/MWh]
Thermoenergy, str Chimiei nr.6, jud Bacau	104,29	134,82
CAF, str.Letea nr.28, jud Bacau,	107,57	138,10
CT Prefectura	108,28	138,81
CT 2 Miorita	108,28	138,81
CT 3 Miorita	108,28	138,81
CT 3/2-Marasesti	108,28	138,81
CT Primarie	108,75	139,28
CT Parc 1	108,28	138,81
CT 3/5 , STR 9 mai	108,28	138,81
CT 4/6-9-Mai	108,28	138,81
CT Grup Scolar	108,28	138,81
CT Bistrita	108,75	139,28

Consumul de gaze naturale și eficiența acestuia, în anul 2015, este sintetizat în tabelul următor:

Indicator	UM	Plan	Realizat	Diferente	
				5 (=4-3)	6 (=5/3*100)
1	2	3	4	5 (=4-3)	6 (=5/3*100)
Gaze naturale	MWh	523,051	492,871	-30,180	-5.77
Pret mediu combustibil	lei/MWh	128.04	125.41	-2.63	-2.05
Valoare gaze naturale	lei/MWh	66,973,670	61,813,296	5,160,374	-7.71
Putere calorifica medie (PCS)	MWh/1000 mc	10.57	10.56	-0.01	-0.08
Coef. global de utiliz. a comb.	%	85.62	87.62	2.00	2.34

Se înregistrează depasirea costului cu combustibilul, ca efect al creșterii producției de energie electrică, în condițiile înregistrării unui preț mediu unitar mai mic cu 2,05 lei/MWh, față de prețul prognozat

Coefficientul global de utilizare a combustibilului a fost superior celui prognozat, datorită creșterii eficienței de exploatare a instalațiilor.

Depășirile evidențiate la capitolul „combustibil tehnologic” sunt corelate cu realizarea suplimentară a producției proprii de energie electrică față de prognoza, atât fizic cât și valoric.

Alte cheltuieli materiale sunt realizate la o valoare totală de 974.212 lei, cu o economie de 90.188 lei și cuprind consumuri de reactivi și chimicale, piese de schimb pentru reparații, combustibili netehnologici, uleiuri și lubrifianți materiale, obiecte de inventar și echipamente, necesare desfășurării în condiții normale a activității de exploatare.

Cheltuielile privind energia și apa,

Se înregistrează economii de 747 lei la cheltuielile cu apa brută și depășiri de 18.649 lei la cheltuielile cu apa potabilă și serviciul de canalizare (CET și CAF), datorită pierderilor înregistrate în rețelele secundare de apă caldă.

În cazul cheltuielilor cu energia electrică și servicii aferente, s-au înregistrat depășiri de 116.992 lei, cu următoarea structură:

Indicator	UM	Plan	Realizat	Diferențe	
				5 (=4-3)	6 (=5/3*100)
1	2	3	4	5 (=4-3)	6 (=5/3*100)
Total cheltuieli cu energia electrică, din care:	lei	4.531.503	4.648.495	116.992	2,58
- achiziționată (E.ON, ARELCO, RCS&RDS, Aerostar)	lei	3.737.922	4.327.919	589.997	15,78
- transport en. electrică	lei	793.581	320.576	-473.005	-59,60
Cantitate energie electrică achiziționată	MWh	14.443	13.071	-1.372	-9,50
Pret mediu unitar	Lei/ MWh	314,41	309,34	-5,07	-1,61

În perioada ianuarie – martie 2015, furnizorul de energie electrică a fost E.ON Energie România, prețul mediu suportat de consumator fiind de 338.85 lei/MWh.

Începând cu luna aprilie 2015, urmare a finalizării procedurilor de achiziție prevăzute de OG34/2006, furnizorul de energie electrică a devenit ARELCO POWER, prețul mediu suportat de Thermoenergy Group fiind de 300,08 lei/MWh.

De la 01.07.2015 furnizorul de energie al Thermoenergy Group este RCS&RDS. Prețul mediu de achiziție a energiei electrice în trim. III 2015 a fost de 271.52 lei/MWh, iar în trim IV a fost de 295,98 lei/MWh.

Cumulând datele la nivel de an 2015, se obține un preț mediu de achiziție a energiei electrice de 309,34 lei/MWh.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile, prognozate la valoarea de 481.495, realizate la valoarea de 454.480 lei cu economii de 1.313.195 lei au fost realizate în condiții de asigurare a unei funcționări în termeni de maximă siguranță a tuturor instalațiilor, preponderente fiind lucrările pentru menținerea în exploatare a instalațiilor și eliminarea situațiilor de avarii apărute pe rețelele de transport și distribuție a agentului termic:

reparatii accidentare la retele primare-un numar de 59 interventii;
reparatii accidentare la retele secundare-un numar de 521 interventii;
reparatii accidentare la puncte termice(PT)/centrale termice(CT)-un numar de 41 interventii;

Lucrarile cu mentenanta preventiva a compresorului si a turbinei in valoare bugetata de 150.000 lei au fost executate in decembrie 2015, valoare contractata fiind de 130.143 lei(echivalentul a 29.205 euro).

Cheltuielile cu chiria pentru mijloacele fixe inchiriate de la SC CET SA au fost bugetate conform contract de locatiune(inchiriere) nr.1/6562/08.12.2014, respectiv 479.138 si realizate in cuantum de 435.454 lei.

Cheltuieli cu alte servicii executate de terți , realizate la o valoare de 849.432 lei, cu 5.891 lei mai mult decat valoarea bugetata au avut in vedere asigurarea unor servicii precum: cheltuieli privind paza 305.043 lei, transport bunuri si personal-112.768 lei , posta si telecomunicatii- 81.871 lei, cheltuieli cu comisioane si onorarii-9.653 lei, servicii bancare-23.018 lei, precum si alte servicii de natura contributiile legale A.N.R.E. si A.N.R.S.C servicii juridice,protectia muncii, cheltuieli cu comisioane si onorarii, deplasari, taxe verificare metrologie, servicii intretinere si reparatii parc auto.

Cheltuielile cu personalul:

a) Cheltuieli cu salariile

Structura organizatorica (organigrama), statul de functii si grila de salarizare a personalului angajat, au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie prin Hotararile nr.32, 33 si 34/30.12.2015 si de catre A.G.A. prin Hotararile nr.16, 17, 18/30.12.2015.

La capitolul cheltuieli cu salariile s-au prevazut limitativ: salariile de baza, indemnizatiile, sporurile, pentru a caror determinare se foloseste ca element de calcul salariul de baza si care se acorda conform Codului muncii si Contractului individual de muncă;(conform art.3-lit.b) din O.G. nr.26/21.08.2013;

La aceasta data este incheiat un Contract colectiv de munca intre Administratie si Structuri reprezentative ale salariatilor-Sindicat Selbac, aplicabil incepand cu luna octombrie 2015, care cuprinde drepturile salariale prevazute in BVC si un fond de cheltuieli sociale de maxim 1% din cheltuielile cu salariile, cu destinatie exclusiva pentru ajutoare nastere si ajutoare deces.

Fata de nivelul planificat al acestor cheltuieli de 8.845.988 lei in anul 2015, s-au inregistrat efectiv 8.846.913 lei , realizandu-se o depasire de 925 lei , la subcapitolul sporuri.

Raportandu-ne la câstigul mediu pe salariat si numarul mediu de salariat in perioada analizata, nu se constata abateri nesemnificative:

-câstigul mediu pe salariat bugetat de 2.079 lei/salariat a fost realizat in valoare de 2.145 lei/salariat ;

-numarul mediu de salariat a fost planificat la 355, iar cel realizat a fost de 344.

b) Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere au fost bugetate la nivel de 343.571 lei, realizandu-se la un nivel de 340.780 lei; S-au inregistrat economii de 2.791 lei, la indemnizatiile membrilor CA, datorita bugetarii acestor cheltuieli la o valoare usor supraestimata.

Valoarea indemnizatiei directorilor executivi cu contract de mandat a fost estimata in BVC avand in vedere prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Indemnizatiile membrilor AGA(trei membri) s-au stabilit avandu-se in vedere o indemnizatie bruta de 2.126 lei/membru , iar pentru membrii CA(sapte membri), s-a avut in vedere o indemnizatie bruta de 1.418 lei/membru.

c) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială și alte obligații cu...

Economia realizată la cheltuielile cu salariile a generat, în mod evident, și o reducere a acestui capitol de cheltuieli, în valoare de 54.772 lei, respectiv de la valoarea totală bugetată de 2.186.814 lei, la 2.132.042 lei, valoare realizată.

Alte cheltuieli cu impozite și taxe, în valoare planificată de 279.910 lei și realizată de 292.754 lei..

Valoarea bugetată a acestor cheltuieli a fost depășită datorită unui cumul de economii/depășiri, după cum urmează: înregistrarea pe cheltuieli nedeductibile fiscal a diferenței rezultate în urma aplicării pro-rata la deducerea TVA în luna ianuarie 2015, în valoare de 160.879 lei, conform Decizie impunere AFP Bacău nr.133/26.03.2015. (TVA respins la rambursare pentru achiziții aferente bonus cogenerare); la solicitarea Thermoenergy Group SA către ANAF-AFP Bacău, prin adresa nr.1019/12.06.2015 privind reconsiderarea tratamentului fiscal al TVA aferent bonus cogenerare din luna ianuarie 2015, ANAF-AFP Bacău a răspuns nefavorabil prin adresa nr.16616/27.07.2015 și economii la cheltuieli cu taxe de licență, taxe mediu, etc.

Alte cheltuieli de exploatare

Analizând structura capitolului de „Alte cheltuieli de exploatare” se observă economii totale de 695.618 lei, față de valoarea bugetată de 1.441.824 lei, în principal la cheltuielile privind majorări și penalități, economii în valoare de 303.701 lei, datorită nefacturării de penalități de către furnizorul de gaze naturale, precum și economii la cheltuielile cu certificate CO₂ (un număr de 10.000 aferente anului 2015), în valoare de 391.856 lei, datorită supraestimării valorii de achiziție a certificate CO₂.

Cheltuieli privind amortizările și provizioanele în valoare de 342.549 lei, estimate în funcție de valoarea evaluată a mijloacelor fixe intrate sub formă de aport în naturală la capitalul social și valoarea activelor imobilizate (dotări și utilaje independente) achiziționate în anul 2015

Recapitulând datele prezentate, în anul 2015, THERMOENERGY GROUP S.A a înregistrat:

Indicatori	BVC	Realizat	Diferențe valorice	Grad realizare
0	1	2	3=2-1	4=3/1*100
Venituri totale	80.698.992	77.275.567	-3.423.425	-4,24
Cheltuieli totale	82.879.835	82.402.562	477.273	0,57
Pierdere	-2.180.843	-5.126.995	-2.946.152	135,09

Rezultatul fiscal la 31.12.2015

Conform Declarației 101 privind impozitul pe profit, întocmită la finele anului 2015, a rezultat o pierdere fiscală de 4.954.691 lei:

Indicatori	Valoare-lei
Pierdere contabilă	-5.126.995
Cheltuieli nedeductibile fiscal, total, din care:	172.304
TVA nedeductibil fiscal	170.005
Amenzi	845
Dobânzi/majorări și penalități de întârziere datorate statului	1.454
Pierdere fiscală	-4.954.691
Pierdere fiscală reportată din anul 2014	- 457.138
Pierdere fiscală cumulată la 31.12.2015	-5.411.829

Pierderea anului 2015 se va acoperi tinand cont de prevederile legale oferite de:

-Legea 82/1991-Legea contabilitatii, republicata si actualizata,art.19:

(4) Pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor.

-Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal In conformitate cu prevederile art.26 alin.(1) din :

(1) Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii 5 ani consecutivi.

Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale în vigoare din anul înregistrării acestora.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
LEONARD PADUREANU**

DIRECTOR GENERAL,

Radu Cristian Palade



DIRECTOR ECONOMIC,

Mariana Rusu

