

Ram Termo Verde

Ram Termo Verde S.R.L.

ANEXA NR. 7
LA HCL NR. 105/31.05.2023

C.U.I. RO42886590
J10/651/2020

Str. Unirii Bl. 13 AB Etaj 1
Tel.: 0238.401400 Fax: 0238.401434
web: www.termoverde.ro
email: office@termoverde.ro



Nr.

RAM TERMO VERDE S.R.L. BUZĂU		
INTRARE	Nr. 1144	
IEȘIRE		
Ziua 02	Luna 05	Anul 2023

NOTE EXPLICATIVE

asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2022 conform OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene



NOTA 1. INFORMATII GENERALE

a) Prezentarea Societății.

RAM TERMO VERDE SRL Buzau functioneaza in baza Actului Constitutiv aprobat prin HCLM 157/20.07.2020.

Societatea are Buget de Venituri si Cheltuieli propriu aprobat conform prevederilor legale.

Obiectul de activitate il reprezinta prestari de servicii catre populatie privind:

- producere, transport, distributie si furnizare energie termica ;

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2022-31.12.2022.

Presedintele consiliului de administratie al societatii este dna. Savulescu Mariana-Simona.

b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale. a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 2.3.

NOTA 2 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Pe parcursul exercitiului financiar, societatea a respectat principiile contabile statuate prin Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu au fost semnalate abateri de la acestea.

Metodele de evaluare folosite pentru evaluarea si inregistrarea in evidenta a bunurilor au fost aceleasi pe tot parcursul anului. Nu s-au practicat tratamente contabile alternative.

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:



2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

Acest principiu presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în reducere semnificativă a activității.



2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării în mod consecvent a aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent;
- c) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;
- d) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar curent este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv



În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile.

Unele compensari intre creante si datorii ale societatii fata de acelasi agent economic au fost efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea lor integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor, operatiunilor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.



Principiul pragului de semnificatie

Fiecare element care are o valoare semnificativa a fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

2.3 POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie sau costul de productie, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde pretul de cumparare, taxele de import si alte taxe nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare si alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achizitiei bunurilor respective.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite, potrivit HG.2139/2004, fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	24-60 ani
Echipamente	4-34 ani
Mijloace de transport	4- 8 ani
Tehnica de calcul	3- 5 ani
Mobilier si echipament de birou	3-15 ani
Software	1- 5 ani



Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiatare in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul aferent achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul stocurilor unui prestator de servicii cuprinde manopera si alte cheltuieli legate de personalul direct angajat in furnizarea serviciilor, inclusiv personalul insarcinat cu supravegherea, precum si regiile corespunzatoare.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai puțin provizioanele constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

Rezultatul Exercițiului

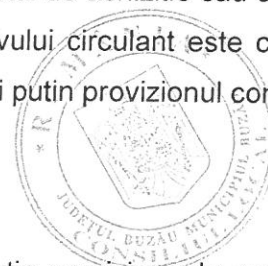
Pierderea contabilă se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a asociațiilor, cu respectarea prevederilor legale.

În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a asociațiilor, respectiv a consiliului de administrație.

NOTA 3 - ACTIVELE IMOBILIZATE

IMOBILIZARI NECORPORALE, CORPORALE si FINANCIARE.

Activele imobilizate ale societatii la 31.12.2021 sunt in valoare de 776.757 lei, amortizarea acestora fiind de 40.027 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. In structura, imobilarile corporale, sunt prezentate pe categorii, in tabloul urmator:



Descriere	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport si investitii in curs	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari necorporale	Total
La 31.12.2021	497.954	182.208	0	136.893	817.055
Intrari 2022	0	814.054	9.833	219.160	1.043.047
Iesiri/transf.2022	0	0	0	0	0
La 31.12.2022	497.954	996.262	9.833	356.053	1.860.102
Amortizare					
La 31.12.2021	3.820	8.666	0	27.812	40.298
intrari 2022	31.356	23.579	1.232	27.736	83.903
Iesiri 2022	0	0	0	0	0
La 31.12.2022	35.176	32.245	1.232	55.548	124.201
Valoare neta					
La 31.12.2021	494.134	173.542	0	109.081	776.757
La 31.12.2022	462.778	964.017	8.601	300.505	1.735.901

NOTA 4. SITUATIA CREANTELOR

Descriere generala	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	3.833.575	3.694.951	3.641.091	53.860
Subventie UATM	17.519	0	0	0
Alte creante	151.058	907.169	907.169	0
Total	4.002.152	4.602.120	4.548.260	53.860

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Cienti	830.712	704.282
Subventie UATM	17.519	0
Cienti incerti sau in litigiu	0	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor – clienti	0	0
Cienti facturi de intocmit	3.002.863	2.990.669
TOTAL	3.851.094	3.694.951

In categoria **creantelor comerciale** se cuprind facturile emise pentru energia termica furnizata clientilor, precum si alte servicii prestate conform contractelor de furnizare produse si prestari de servicii si neancasate pana la finele exercitiului.



Mentionam faptul ca facturarea serviciilor de apa calda si incalzire se face pe baza citirii aparatelor de masura instalate la scara de bloc, citire realizata de catre societate in prezenta reprezentantului asociatiei de proprietari, pentru serviciile pentru populatie, si in prezenta unui reprezentant pentru agentii economici.

Preturile practicate pentru serviciile de furnizare energie termica pe anul 2022 au fost stabilite prin HCLM nr.182/27.10.2021 si modificate prin HCLM nr.219/28.10.2022

La pozitia « clienti – facturi de intocmit », a fost inregistrat volumul productiei calculate pentru luna decembrie 2022, facturile fiind emise in prima parte a lunii ianuarie 2023.

Capitolul alte creante are urmatoarea componenta :

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Ajutoare banesti acordate (Directia Muncii)	15.236	13.983
Decontari in curs de clarificare	0	691.940
TVA neexigibil (pt.TVA la incasare)	0	107.873
Debitori diversi	3.551	3.551
Furnizori-debitori	81.539	48.933
Concedii medicale de recuperat	50.732	40.889
TOTAL	151.058	907.169

NOTA 5 CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara incude urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Conturi la banci	75.611	602.632
Casa in Lei	2.445	3.004
Alte valori	-	
Avansuri de trezorerie	-	
Total	78.056	605.636

NOTA 6 SITUATIA DATORIILOR

Situatia datoriilor pe termen scurt si termen lung

In detaliu, datoriile SOCIETATII la data de 31.12.2022 se prezinta astfel :

- LEI -

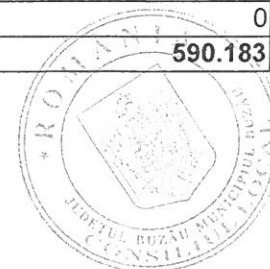
Descriere generala a datoriilor pe termen scurt si termen lung	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	1.747.419	4.490.888	4.490.888	0
Datorii fiscale si pt asig sociale	1.580.030	494.322	494.322	0
Alte datorii	129.764	95.861	95.861	0
Total	3.457.213	5.081.071	5.081.071	0

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 .12. 2021	31 .12. 2022	Din care :	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	202.286	1.488.034	1.488.034	
Clients creditorii	14.611	4.005	4.005	
Furnizori de imobilizari	10.000	0	0	
Furnizori - facturi nesoosite	1.520.522	2.998.849	2.998.849	
Total	1.747.419	4.490.888	4.490.888	

Alte datorii includ:**- LEI -**

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Personal - salarii datorate	79.976	86.242
Retineri din salarii datorate tertilor	4.247	1.450
Alte datorii in legatura cu personalul	4.872	7.437
Contributii la asigurarile sociale	893.121	244.944
Contributii asiguratorie de munca	55.598	19.946
TVA (exigibil/neexigibil)	429496	164.032
Avansuri acordate personalului	0	0
Impozit pe salarii	165.179	56.602
Contributii la fondurile speciale	36.636	8.798
Alte datorii	669	732
Creditori diversi	40.000	0
TOTAL	1.709.794	590.183

**NOTA 7 – CAPITAL SI REZERVE****8.1 MODIFICAREA CAPITALURILOR**

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2022 este pROFIT in valoare de 440.692 lei.

8.2 PARTI SOCIALE.

Capitalul social al RAM TERMO VERDE SRL este de 1.200.000 lei.

Capitalul social este divizat in 12.000 de parti sociale,cu o valoare nominala de 100 lei.

Capitalul social este detinut in procent de 100 % de UAT Buzau, care este asociat unic.

Conform Legii nr.227/2015 privind codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare, art. 31 - Pierderi fiscale, alin (1) "Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile nete obținute în următorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora.

420. - (1) În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar.

(2) Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

(3) Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.



Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" și 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

Legea contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, art 19 alin (4) pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit Hotararii Consiliului Local al Municipiului Buzau.

NOTA 9. CIFRA DE AFACERI 2022

Cifra de afaceri pe anul 2022 este de 17.795.656 lei ,

Veniturile totale pe anul 2022 sunt de 17.961.990 lei și cuprind:

- energie termica= 9.090.240 lei;
- subventii =8.232.674 lei;
- prestari servicii = 450.592 lei;
- chirii = 22.150 lei;
- alte venituri din = 108.308 lei;
- exploatare
- venituri din productia=57.942 lei;
- de imobilizari;
- venituri financiare= 84 lei.



NOTA 10 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII

RAM TERMO VERDE SRL Buzau a inregistrat pe anul 2022 un numar mediu de 69 salariati. Societatea este condusa de un DIRECTOR GENERAL, numit in baza in baza unui contract de mandat incheiat potrivit prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, cu modificarile si completarile ulterioare.

Cheltuielile cu personalul la nivelul RAM TERMO VERDE SRL se prezinta astfel:

- LEI -

Descriere	2021	2022
- cheltuieli cu salariile	3.900.752	4.012.643
- cheltuieli cu asigurarile sociale si obligatii asimilate	81.109	80.806



NOTA 11 CONTINUITATEA EXPLOATARII

La 31.12.2022 societatea înregistrează un profit net de 440.692 lei.

La 31.12.2022 societatea prezintă capitaluri proprii în valoare de 135.467 lei, iar activele curente nete sunt peste datoriile curente nete cu suma de 135.467 lei.

Managementul consideră că nu există incertitudini privind principiul continuității activității.

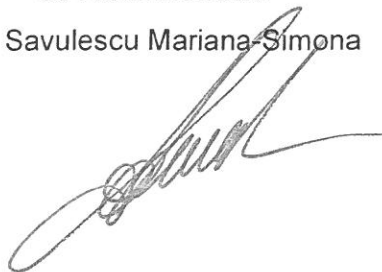
NOTA 12. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au avut loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt aprobate, evenimente considerate semnificative.

Până la data semnării situațiilor financiare nu au avut loc evenimente care să influențeze semnificativ datele prezentate în situațiile financiare.

**Presedintele Consiliului
de Administratie**

Savulescu Mariana-Simona



Director General

Dobrescu Stefan

