

**S.C. TERMICA S.A.
SUCEAVA**

Nr. Registrul Comerțului: J33/310/2002; C.I.F. RO14682110

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

**RAPORT ANUAL
EXERCIȚIUL FINANCIAR 2013**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL

SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE, compuse din :

- 1. Bilanț – formular 10*
- 2. Contul de profit și pierdere – formular 20*
 - Date informative – formular 30*
 - Situația activelor imobilizate – formular 40*
- 3. Situația modificărilor capitalului propriu*
- 4. Situația fluxurilor de trezorerie*
- 5. Note explicative la situațiile financiare anuale*

PROPUNEREA DE ACOPERIRE A PIERDERII CONTABILE

DECLARAȚIA DE ASUMARE A RASPUNDERII ADMINISTRATORULUI SPECIAL

Societate de audit financiar
Capital social : 200 lei
R.C. : J33/592/2002 ; CIF :RO 14969283
Office : str.Rândunicii nr.2 cod 720118 Suceava
B.C.R. Suceava cont RO26RNCB0234037000970001
tel/fax 0230/257951 mobil 0744-563066
e-mail : auditex_2002@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

În atenția acționarului
S.C. TERMICA S.A. Suceava

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. TERMICA S.A. Suceava („Societatea”) care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2013, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu și Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative, precum și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate sunt identificate prin:

Total active :	194.550.248 lei
Total capitaluri proprii :	70.875.586 lei
Rezultatul net al exercițiului financiar (<i>pierdere</i>)	(58.745.865) lei
Situația modificărilor capitalurilor proprii reflectând o <i>reducere</i> față de anul precedent cu	(163.508.114) lei
Situația fluxurilor de trezorerie indicând numerar și echivalente de numerar la finele exercițiului în sumă de	1.249.089 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 3055 /2009 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Bazele opiniei cu rezerve

6. **a).** După cum este prezentat în Nota 01 la Situațiile financiare anexate efectele juridice ale pierderii în instanță a dreptului de proprietate asupra terenurilor și clădirilor din str.Energeticianului nr.1 (CET cărbune) ca urmare a litigiului derulat, în anii precedenți, între Societate și acționarul unic (Municipiul Suceava), au rămas fără un rezultat înregistrat în contabilitatea Societății. Contabilizarea dublă a acelorași bunuri în evidențele contabile ale acționarului unic și în ale Societății constituite de acesta, prin aducerea lor ca aport la capitalul social, pune la îndoială realitatea Actului constitutiv și documentația juridică de înființare a Societății comerciale TERMICA SA Suceava. Opiniile divergente între acționarul unic (municipiul Suceava) și Societate se mențin și în continuare, prin administratorii judiciari, confirmați de judecătorul sindic în derularea procedurii insolvenței, conform Legii insolvenței nr.85/2006, existând o nouă acțiune judiciară pe aceeași temă. Opinia noastră nu este calificată în legătură cu acest aspect.

b). Tinând cont și de aspectul descris, în mod adecvat în Nota 06 la Situațiile financiare anexate și unde se specifică faptul că prin Încheierea de ședință nr. 990/2013 pronunțată, la data de 18.06.2013, de către Tribunalul Suceava, Secția Civilă, în dosarul nr. 6758/86/2013 s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență cu reorganizarea activității și fără ridicarea dreptului de administrare al debitorului S.C. Termica S.A. Suceava și de posibilele efecte ale incertitudinii semnificative legate de finalizarea acestei proceduri, căreia nu-i pot fi determinate rezultatele, pune la îndoială capacitatea societății de a-și continua în mod normal activitatea. La data Raportului nostru de audit procedura insolvenței nu este finalizată, Societatea fiind în stadiul definitivării Planului de reorganizare. Așa

după cum este prezentat în Nota 06 există contestații la Planul de reorganizare aprobat de Adunarea Generala a Creditorilor, iar acest aspect indică o incertitudine semnificativă cu privire la continuarea activității Societății. Continuarea activității Societății depinde de abilitatea acesteia de a genera, în perioada următoare suficiente venituri, de susținerea continuă din partea creditorilor săi, a acționarului unic și de deciziile Consiliului Local Suceava. Conducerea Societății și administratorul judiciar consideră că Societatea va continua să-și desfășoare activitatea în viitorul previzibil și în consecință apreciază adecvată utilizarea principiului continuității activității pentru întocmirea Situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2013, dar numai în condițiile confirmării planului de reorganizare aprobat de adunarea creditorilor. Situațiile financiare atașate nu includ ajustări care ar putea proveni din evaluarea rezultatului acestor incertitudini. Noi nu am fost în măsură să determinăm, în cursul auditului nostru, eventualele corecții care ar fi fost necesare pentru exercițiul încheiat la această dată, în cazul în care o astfel de evaluare ar fi fost efectuată.

Opinia cu rezerve

În opinia noastră, cu excepția efectelor asupra situațiilor financiare ale aspectelor prezentate la paragraful 6, Situațiile financiare anexate prezintă în mod corect, în toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2013, ca și performanța financiară, precum și fluxurile de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Observații

7. Atragem atenția asupra Notelor 04 și 05 la Situațiile financiare în care se specifică faptul că poziția financiară și rezultatul operațional ale Societății, în anul 2013, au fost dependente de deciziile Consiliului Local al municipiului Suceava cu privire la prețul local al energiei termice produse, transportate și distribuite, nefiind influențate exclusiv de către deciziile conducerii Societății. Totodată, așa cum este menționat în Nota 08 Societatea a operat restructurări permanente și începând cu luna noiembrie 2013 și-a restrâns obiectul de activitate la transportul, distribuția și furnizarea energiei termice în municipiul Suceava, aspecte care ar putea avea un impact semnificativ asupra Societății, a activității viitoare a acesteia, precum și asupra predictibilității veniturilor viitoare ale Societății. Aspectele descrise mai sus, la care se adaugă și incertitudinea menținerii și prelungirii termenului de valabilitate a Licenței pentru activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice în municipiul Suceava, de către organismele specializate ale statului, diminuează influența Societății asupra rezultatului operațional din activitatea desfășurată, precum și asupra recuperabilității valorii nete contabile a imobilizărilor corporale. Situațiile financiare auditate nu includ ajustări care ar putea proveni din rezultatul acestor incertitudini.

Alte aspecte

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarului Societății și nu este menit să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarului Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit statutar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționariatul acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității Raportului administratorului special cu situațiile financiare

9. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, art. 318, punctul 2, noi am citit Raportul administratorului special atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului special nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului special noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013.

Suceava, 26 mai 2014

În numele

S.C. AUDITEX S.R.L. Suceava
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu nr. 296/2002

Numele semnatarului:
AUDITOR STATUTAR

Olimpia MĂCIUCĂ
Adresa: str.Rândunicii nr.2
cod postal:720118, Suceava
Înregistrată la Camera Auditorilor
Financiari din România cu nr. 582/2001





S.C. TERMICA S.A.

Str. Energeticianului, nr. 1, Suceava, 720166
Tel: 0230 – 251997, 252698; Fax: 0230 – 257066
ADMINISTRATOR SPECIAL: 0230-532638;
DEPARTAMENT ECONOMIC: 0230-532643
Capital social subscris 83.604.600, din care
capital social vărsat: 77.104.600 lei

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

Nr. 4935

din 26.05.2014

Nr. Registrul Comerțului Suceava nr. J33/310/6.6.2002

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

Cod IBAN: RO68RNCB0234020412160001 - B.C.R. SUCEAVA

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
privind activitatea desfășurată de S.C. TERMICA S.A.
reflectată în Situațiile Financiare Anuale încheiate la 31.12.2013

Administratorul special al S.C. TERMICA S.A. prezintă dezbaterii în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor următorul Raport asupra activității economico – financiare desfășurate pe parcursul anului 2013.

SCURTĂ PREZENTARE A SOCIETĂȚII S.C. TERMICA S.A. SUCEAVA

S.C. Termica S.A. este o societate pe acțiuni de tip închis, cu capital social subscris de 83.604.600 lei și vărsat de 77.104.600 lei, potrivit înregistrărilor de la Registrul Comerțului, divizat în 836.046 acțiuni cu valoarea unei acțiuni de 100 lei, aparținând integral acționarului unic Municipiul Suceava, reprezentat de Consiliul Local Suceava.

Prin Hotărârea nr. 127 din 12 iulie 2012 Consiliul Local a desemnat 5 consilieri locali ca reprezentanți în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. TERMICA S.A.

Sectorul de activitate:

Codul CAEN rev.2 – 35 Producția și furnizarea de energie electrică și termică, gaze, apă caldă și aer condiționat.

Activitatea principală: 3530 – Furnizare de abur și aer condiționat.

S.C. Termica S.A. a fost constituită prin hotărârile Consiliului Local al Municipiului Suceava nr.64/2002 și nr.80/2002 prin aport în natură și numerar, în baza HG 104/2002 privind transmiterea unor centrale electrice de termoficare din domeniul privat al statului și din patrimoniul Societății Comerciale "Termoelectrica" S.A. în domeniul public al unor unități administrativ teritoriale și în administrarea consiliilor locale ale acestora și OUG 78/2002 privind asigurarea condițiilor de funcționare a centralelor termice și electrice de termoficare aflate în administrarea consiliilor județene și locale aprobată prin Legea nr. 643/2002.

Obiectul de activitate al S.C. Termica S.A. constă în producerea și livrarea energiei electrice în Sistemul Energetic Național, producerea energiei termice în scopul asigurării necesarului de

energie termică solicitat de consumatorii urbani (apă fierbinte) și consumatorii industriali (abur și apă fierbinte), producerea de apă tratată, dedurizată și demineralizată, precum și transportul, distribuția și furnizarea energiei termice sub forma de apă fierbinte necesară încălzirii și preparării apei calde menajere pentru întreg municipiul, activitate concesionată de la Consiliul Local.

Din anul 2000, rețeaua de transport și distribuție a energiei termice este preluată în concesiune de către societate, pentru o perioadă de 30 de ani, în baza contractului nr. 33689/14.12.1999 încheiat între autoritatea publică locală, S.C. TERMOELECTRICA S.A. - Sucursala Electrocentrale Suceava (actuala S.C. TERMICA S.A.). Instalațiile aflate în exploatare aferente rețelei de transport și distribuție proprietate a Municipiului Suceava, se referă în principal la: 49 puncte termice, 52,04 km rețele de termoficare primare, cu dimensiuni între 50 –800 mm și 409,44 km rețele de termoficare secundare, cu dimensiuni cuprinse între 15 –300 mm.

S.C. Termica are următoarele puncte de lucru:

- ***punct de lucru Suceava*** ce cuprinde amplasamentul Centrala Termică (CT2) și o parte din amplasamentul Centralei Electrice de Termoficare (CET) situată pe teritoriul administrativ al mun. Suceava, str. Energeticianului, nr. 1, jud. Suceava;
- ***punct de lucru termoficare*** (Direcția Termoficare din mun. Suceava, str. Ana Ipătescu, nr. 1, et. 2, jud. Suceava;
- ***punct de lucru Salcea*** ce cuprinde o parte din amplasamentul Centralei Electrice de Termoficare (CET) situată pe teritoriul administrativ al orașului Salcea;
- ***punct de lucru Ipotești*** ce cuprinde o parte din amplasamentul Centralei Electrice de Termoficare (CET) situată pe teritoriul administrativ al comunei Ipotești.

S.C. Termica S.A. are în structura organizatorică și funcțională două capacități de producție, și anume:

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

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

În contextul implicațiilor economico – sociale generate de închiderea și conservarea instalațiilor din CET – huilă s-a impus, ca necesitate, analiza și identificarea alternativei de continuare a restructurării / reorganizării societății.

Cadrul legislativ de reglementare privind comercializarea energiei electrice parcurge în prezent modificări și adaptări în scopul armonizării cu cerințelor și condițiilor impuse de Uniunea Europeană. La nivel european, adoptarea Directivei 2004/8/CE a reprezentat începutul complex de promovare a cogenerării de înaltă eficiență, concretizat la nivel național prin H.G. 219/2007 și H.G. 1215/2009.

Începând cu 01.04.2011, în conformitate cu prevederile HG 1215/2009, a avut loc implementarea schemei de sprijin de tip bonus cu efectul reducerii semnificative a cantităților de

energie electrică din contractele reglementate, precum și a prețurilor pentru energie electrică și termică produse în cogenerare de înaltă eficiență.

În acest context, unitățile cu funcționare în cogenerare ale societății nu vor atinge nivelul eficienței impuse datorită lipsei consumului necesar de energie termică, variațiilor de consum și a uzurii capacităților existente cu tehnologia depășită .

Prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Suceava nr. 33/13.02.2013 privind aprobarea Programului de restructurare, a Strategiei de funcționare a S.C. TERMICA S.A. și a Programului de funcționare a capacităților energetice din gestiunea S.C. TERMICA S.A., s-au stabilit următoarele măsuri:

- trecerea în conservare a grupurilor energetice pe huilă începând cu luna mai 2013,
- asigurarea energiei termice din Centrala Termică pe hidrocarburi, până la finele anului 2013, respectiv până la punerea în funcțiune a noii centrale de cogenerare.

În conformitate cu prevederile contractului de concesiune nr. 16631/2011, perfectat cu firma S.C. ADREM INVEST S.R.L. București, având ca obiect concesiunea unor active (teren în str. Energeticianului nr. 1, Suceava + clădiri și instalații) situate în incinta CET Suceava în vederea realizării și operării, prin atragerea capitalului privat, a unei centrale de cogenerare de înaltă eficiență dimensionată pentru necesarul de energie termică din municipiul Suceava, s-a demarat realizarea unei centrale de cogenerare cu funcționare pe biomasă și gaze naturale.

În baza contractului de concesiune de lucrări nr.16631/09.05.2011, încheiat între asociația contractantă formată din Municipiul Suceava și S.C. Termica S.A. Suceava și S.C. ADREM INVEST SRL București, având ca obiect concesiunea unor active (teren în str. Energeticianului + clădiri și instalații) situate în incinta CET Suceava în vederea realizării și operării, prin atragerea capitalului privat, a unei centrale de cogenerare de înaltă eficiență dimensionată pentru necesarul de energie termică din municipiul Suceava, S.C. ADREM INVEST SRL București a demarat realizarea unei centrale de cogenerare de înaltă eficiență cu funcționare pe gaz și biomasă.

Ulterior, Municipiul Suceava, prin contractele de vânzare – cumpărare nr. 989 / 30.04.2013 și nr. 990 / 30.04.2013, a vândut terenul care făcea obiectul contractului de concesiune de lucrări susmenționat societății BIOENERGY Suceava SRL (al cărui unic acționar era S.C. ADREM INVEST SRL București), contractul de concesiune de lucrări fiind reziliat.

Punerea în funcțiune a noii centrale de cogenerare cu funcționare pe biomasă și gaz avut loc în data de 9 noiembrie 2013.

Odată cu punerea în funcțiune a noii centrale de cogenerare, S.C. BIOENERGY Suceava SRL asigură integral necesarul de energie termică al municipiului Suceava. Grupurile energetice de producere a energiei termice proprietatea S.C. TERMICA S.A. sunt în conservare, societatea asigurând serviciul de transport, distribuție și furnizare energie termică în municipiul Suceava.

Licente și autorizații specifice obiectului de activitate:

- Autorizația nr. 146/21.03.2003 pentru funcționarea obiectivului energetic „Centrala Electrică de Termoficare Suceava”;
- Autorizația nr. 147/21.03.2003 pentru funcționarea obiectivului energetic „Centrala Termică Suceava”;
- Licența nr. 488/4.07.2002 pentru producerea de energie electrică;
- Licența nr. 489/4.07.2002 pentru producerea de energie termică;
- Licența nr. 0241/24.06.2008 pentru activitățile de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, valabilă până la 24.06.2013.

Prin cererea nr. 5676/18.04.2013, înregistrată la A.N.R.S.C. sub nr. 102197/D.C./23.04.2013, S.C. TERMICA S.A. a solicitat acordarea licenței clasa 2 pentru serviciul public de alimentare cu energie termică, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare în unitatea administrativ-teritorială a municipiului Suceava. Întrucât societatea se află în situația prevăzută la art. 14 lit. e) din "Regulamentul privind acordarea licențelor în domeniul serviciilor

comunitare de utilități publice", aprobat prin H.G. nr. 745/2007, respectiv înregistrează pierderi din activitatea de exploatare pentru serviciul pentru care solicită licența, cererea s-a radiat din procedura de acordare a licențelor.

Principali furnizori ai societății în anul 2013:

- S.C. Unicom Holding S.A. – furnizor de cărbune,
- S.C. Vitol SA Geneva - furnizor de cărbune,
- S.N.T.F.M. - CFR Marfa S.A. – furnizor servicii transport cărbune,
- S.C. ACET S.A. Suceava – furnizor de apă,
- S.C. E.ON Energie Romania S.A. – furnizor de energie electrică și gaz,
- C.N. TRANSELECTRICA S.A., ș.a..

Principali clienți ai societății în anul 2013:

Pentru anul 2013, în concordanță cu cerințele pieței de **energie electrică** din România, S.C. TERMICA S.A. a încheiat contracte cu următorii clienți:

- C.N. TRANSELECTRICA S.A.
- S.C. OPCOM S.A.
- S.C. ELECTRICA FURNIZARE S.A.
- S.C. E.ON ENERGIE ROMÂNIA S.A.
- S.C. ENERGY HOLDING S.R.L.
- S.C. RENOVATION TRADING S.R.L.

S.C. TERMICA S.A. a participat la tranzacții cu energie electrică pe Piața pentru Ziua Următoare și Piața de Echilibrare pe baza ofertelor transmise până la 21.04.2013

Structura consumatorilor de energie termică ai S.C. Termica S.A. Suceava la finele anului 2013:

- 20.769 apartamente, constituite în 98 asociații de proprietari,
- 155 case particulare,
- 530 agenți economici,
- 38 unități bugetare.

Pe parcursul anului 2013 numărul de apartamente deconectate de la sistemul centralizat de termoficare a fost de 1.393, iar numărul de apartamente reconectate a fost de 6.

Administrarea societății

De la 30.10.2012 până la data de 30.06.2013, societatea a fost reprezentată de un consiliu de administrație format din 5 membri – persoane fizice numiți prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din data de 16.10.2012, astfel :

- ***d-nul Dumitrescu Ovidiu Clemente***, în calitate de director general și membru în consiliu de administrație, cu domiciliul în mun. Suceava, b-dul George Enescu, nr. 1, bl. 8, sc. A, et. 4, ap. 16, jud. Suceava, identificat cu C.N.P.: 1570729334996 și C.I. seria: SV, nr. 752010;

- ***d-nul Danubianu Dragoș Mircea***, în calitate de președinte consiliu de administrație, cu domiciliul în mun. Suceava, str. Vișinilor, nr. 7, bl. 52, sc. A, et. 4, ap. 15, jud. Suceava, identificat cu C.N.P.: 1550122335001 și C.I. seria: SV, nr. 610529;

- ***d-nul Bădoi Daniel Aurelian***, în calitate de membru în consiliu de administrație, cu domiciliul în mun. Suceava, str. I.G. Sbiera, nr. 9, jud. Suceava, identificat cu C.N.P.: 1621025163196 și C.I. seria: SV, nr. 480968;

- ***d-nul Catrinar Mihai Florinel***, în calitate membru în consiliu de administrație, cu domiciliul în sat. Lisaura, com. Ipotești, nr. 15A, jud. Suceava, identificat cu C.N.P.: 1560805334991 și C.I. seria: SV, nr. 746018;

- ***d-nul Mălașincă Dumitru***, în calitate membru în consiliu de administrație, cu domiciliul în mun. Suceava, str. Mărășești, nr. 34, bl. A6, sc. A, et. 1, ap. 6, jud. Suceava, identificat cu C.N.P.: 1411010335007 și C.I. seria: SV, nr. 451588.

Potrivit prevederilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale și în conformitate cu prevederile Actului constitutiv, Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe, de regulă lunar și ori de câte ori a fost nevoie, în raport de natura și urgența impusă de problemele societății. Adunarea Generală a Acționarilor s-a întrunit de 7 ori în anul 2013.

Consiliul de Administrație a hotărât delegarea atribuțiilor de conducere unui administrator executiv numit și director general, respectiv domnului Dumitrescu Ovidiu Clemente, cu care a încheiat un contract de mandat în data de 30.10.2012.

În anul 2013, ca și în perioada anterioară, eforturile conducerii societății au fost îndreptate spre îndeplinirea misiunii societății de a asigura serviciul public de interes general, respectiv furnizarea energiei termice pentru încălzire și apă caldă menajeră locuitorilor municipiului Suceava racordați la sistemul centralizat de termoficare.

Având în vedere dezechilibrul financiar cauzat de lipsa de lichidități și insuficiența fondurilor bănești disponibile (valoarea datoriilor exigibile data de 31.05.2013 de 45.641.224 lei), S.C. TERMICA S.A., în baza Hotărârii Consiliului de administrație nr. 142 din 07.06.2013, a depus la Tribunalul Suceava cererea nr. 8380 din 11.06.2013 de deschidere a procedurii generale a insolvenței, cu reorganizarea activității.

Începând cu data de 18.06.2013, prin Încheierea de ședință nr. 990 din data de 18.06.2013, pronunțată de Tribunalul Suceava, în dosarul nr. 6758/86/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva debitoarei S.C. TERMICA S.A., la cererea acesteia, fără ridicarea dreptului de administrare, fiind desemnat în calitate de administrator judiciar consorțiul format din practicienii în insolvență Management Reorganizare Lichidare Iași S.P.R.L., MGA Insolvency S.P.R.L. și ACCERR I.P.U.R.L.

Ca urmare, prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din data de 01.07.2013, mandatul Consiliului de Administrație s-a încheiat, iar domnul Dumitrescu Ovidiu Clemente a fost numit, începând cu data de 01.07.2013, în funcția de administrator special al societății, fără a fi retribuit pentru această calitate.

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

Prin Hotărârea adunării creditorilor S.C. Termica S.A. Suceava din data de 10.09.2013, publicată în Buletinul procedurilor insolvență nr. 14758/12.09.2013, s-a hotărât ca din comitetul creditorilor să facă parte următorii:

- S.C. UNICOM HOLDING S.A. - președinte comitet;
- S.C. ACET S.A. - membru comitet;
- E.ON Energie România S.A. - membru comitet.

Prin Hotărârea adunării creditorilor din data de 25.09.2013, publicată în Buletinul procedurilor insolvență nr. 15745/30.09.2013, s-a aprobat confirmarea în calitate de administratori judiciari ai S.C. Termica S.A. cei doi practicieni în insolvență, respectiv Management Reorganizare Lichidare Iași S.P.R.L. și MGA Insolvency S.P.R.L., cu un onorariu lunar de 1.500 euro, exclusiv TVA, pentru fiecare societate în parte și un onorariu de succes de 8% din valorificarea de active și recuperarea de creanțe.

Prin Încheierea din data de 01.10.2013 pronunțată de Tribunalul Suceava, în dosarul nr. 6758/86/2013, s-a luat act de confirmarea în calitate de administratori judiciari ai S.C. TERMICA S.A. a consorțiului format din practicienii în insolvență Management Reorganizare Lichidare Iași S.P.R.L. și MGA Insolvency S.P.R.L.

Raportul asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență a debitoarei S.C. Termica S.A. Suceava, întocmit de administratorul judiciar, a fost depus la dosarul cauzei, prin

adresa nr. 13627/26.07.2013, iar anunțul cu privire la depunerea raportului a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 12923 din data de 29.07.2013.

Din punctul de vedere al reprezentanților societății debitoare, principalele cauze care au dus la apariția stării de insolvență a S.C. Termica S.A. Suceava au fost următoarele:

- scăderea producției de energie termică pe fondul scăderii cererii;
- scăderea producției de energie electrică în cogenerare, corelat cu scăderea producției de energie termică;
- reducerea veniturilor obținute din vânzarea de energie electrică și termică, ca urmare a scăderii producției și a modificării reglementărilor ANRE specifice, respectiv aplicarea de la 01.04.2011 a schemei de sprijin de tip bonu, în conformitate cu HG nr. 1215/2009, care a condus la reducerea semnificativă a prețurilor reglementate pentru energia electrică și termică produse în cogenerare;
- creșterea prețurilor de achiziție la materiile prime și materiale necesare funcționării, în special la păcură, gaze naturale și huilă energetică și devalorizarea leului;
- pierderile din activitatea de transport și distribuție a energiei termice ca urmare a pierderilor fizice rezultate din diferența dintre energia termică livrată la gardul centralei și energia termică facturată consumatorilor finali, cauzate de nerealizarea de către concedent a lucrărilor de reabilitare a infrastructurii specifice, conform obligațiilor prevăzute în contractul de concesiune nr. 33689/14.12.1999;
- diferența între costurile reale și tarifele aprobate la energia termică de către autoritățile competente,
- încasarea cu întârziere de la asociațiile de proprietari a sumelor reprezentând valoarea energiei termice consumate și penalitățile pentru neplata la scadență;
- plata cu întârziere a subvențiilor datorate de autoritatea publică locală și refuzul de a achita dobânda la inflație pentru întârzierile înregistrate;
- reducerea capitalului social cu suma de 70.000.000 lei, concomitent cu reducerea subvențiilor de încasat pentru energia termică livrată populației, respectiv, neîncasarea acestei sume;
- executarea, în mod nejustificat, a sumei de 6.571.945 lei, cu titlu de impozit pe clădiri, de către Primăria mun. Suceava;
- necesitatea angajării de credite bancare, pentru acoperirea necesarului de finanțare pentru activitatea curentă, respectiv pentru prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat către populația mun. Suceava, credite care au generat importante cheltuieli cu dobânzile.

Administratorul judiciar a procedat, în data de 03.09.2013, la întocmirea tabelului preliminar al creanțelor S.C. Termica S.A., cu un quantum total al creanțelor de 71.758.463,39 lei, după cum urmează:

- creanțe garantate, în suma de 25.938.562,57 lei;
 - creanțe bugetare, în suma de 15.827.575,14 lei;
 - creanțe chirografare, în suma de 29.919.881,88 lei;
 - creanțe salariale, în suma de 72.443,80 lei.

Din totalul creanțelor de 71.758.463,39 lei, suma de 55.141.981,79 lei reprezintă creanțe cu drept de vot și 16.616.681,60 lei creanțe acceptate sub condiție. Creanțele acceptate sub condiție se compun din: 15.794.673,60 lei creanță bugetară sub condiție suspensivă până la data restituirii stocului de păcură de 4.000 tone proprietatea ANRS, aflat în custodia S.C. TERMICA S.A., 722.008 lei creanță garantată sub condiție suspensivă până la obținerea unei hotărâri judecătorești definitive și irevocabile în dosarele nr. 666/39/2010 și nr. 53/39/2013, creditor fiind ANAF și 100.000 lei creanță garantată sub condiția executării scrisorii de garanție bancară emisă de ALPHA

BANK, în favoarea C.N. Transelectrica S.A. Parte din creditorii au făcut contestație la tabelul preliminar. Aceste contestații au fost soluționate favorabil societății.

PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE LA 31.12.2013

Situațiile financiare cuprind:

Bilanț la data de 31.12.2013 este prezentat de la pag.1 la pag. 4 și însumează capitaluri proprii în sumă de 70.875.586 lei .

Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2013, prezentat de la pag. 5 la pag. 7, reflectă rezultatul net al exercițiului financiar de 58.745.865 lei pierdere.

Situațiile cod 30 și 40, respectiv **Date informative la data de 31.12.2013** și **Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2013**, sunt prezentate de la pag. 8 la pag.18 și cuprind informațiile cerute de formulare.

Situația modificărilor capitalului propriu la data de 31.12.2013 este prezentată la pag. 19 și reflectă o reducere pe total a capitalurilor proprii față de anul precedent cu 163.508.114 lei , ca urmare a pierderii înregistrate în exercițiul financiar 2013 de 58.745.865 lei, diminuării rezervelor din reevaluare cu 116.049.095 lei și majorării capitalului subscris cu 10.000.000 lei.

Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2013 prezentată la pag. 20 este întocmită după metoda directă și indică numerar și echivalente de numerar în sumă de 1.249.089 lei.

Notele explicative la situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2013 sunt în număr de 12 și sunt prezentate începând cu pag. 21, incluzând descrieri narative și analize analitice ale sumelor prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, precum și alte informații referitoare la politicile contabile și evenimentele semnificative.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013 este „leul” , iar nivelul de precizie al informațiilor este = lei=.

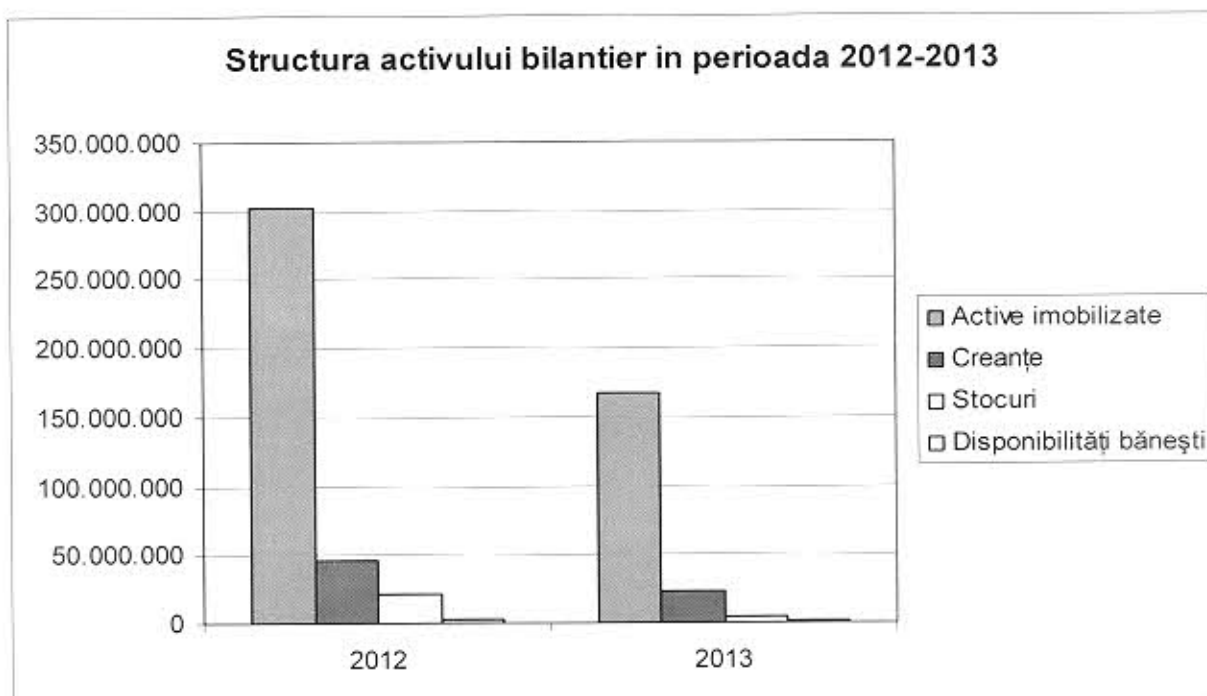
Modul de realizare a principalilor indicatori care reflectă activitatea economico - financiară a societății în anul 2013 potrivit informațiilor din situațiile financiare anuale comparativ cu anul precedent

A. SITUAȚIA PATRIMONIULUI

ACTIVUL BILANȚIER

Activele bilanțiere la 31.12.2013 comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

Activ	2012 - lei	2013 - lei	2013 / 2012x100 (%)
1. Active imobilizate	302.523.437	166.567.654	55,06
2. Creanțe	45.776.727	23.032.447	50,31
3. Stocuri	21.177.375	3.701.058	17,48
4. Disponibilități bănești	2.320.333	1.249.089	53,83
Total activ	371.797.872	194.550.248	52,33



1. Activele immobilizate, se compun din :

ACTIVE IMOBILIZATE – valoare neta	31.12.2012	31.12.2013
Imobilizări necorporale	473	174
Imobilizări corporale, din care:	302.522.964	166.567.480
- terenuri	17.106.792	17.106.792
- construcții	206.604.892	75.218.074
- instalații tehnice și mașini	78.289.819	73.726.885
- alte instalații, utilaje și mobilier	8.031	2.299
- imobilizări în curs de execuție (investiții)	513.430	513.430
TOTAL - lei	302.523.437	166.567.654

Amortizarea capitalului immobilizat în anul 2012 s-a calculat conform prevederilor Legii 15/1994, Legii 571/2003 și H.G. 2139/2004, utilizându-se metoda de amortizare liniară.

Reducerea semnificativa a valorii construcțiilor se datorează înregistrării reevaluării la 31 decembrie 2013, aspect descris pe larg în Nota 01 „Active immobilizate” la Situațiile financiare anuale.

Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale (terenuri și construcții) deținute de societate, sunt prezentate, de asemenea în Nota 01 la Situațiile financiare anuale.

2. Creanțe

Creanțele societății s-au redus cu 50% față de finele anului precedent în special ca urmare a sistării producției de energie electrică și reducerii soldului subvențiilor din diferența de preț față de 31.12.2012. Potrivit datelor din bilanț, structura creanțelor se prezintă astfel:

Explicații	31.12.2012	31.12.2013
TOTAL general (pct. 1 la 5), din care:	45.776.727	23.032.447
penalități de întârziere	10.027.399	10.003.143
1. Energie electrică din care:	8.961.489	2.163.474
marfă	8.960.251	2.162.236
penalități	1.238	1.238
2. Energie termică din care:	43.616.810	28.505.860
marfă	33.590.649	18.503.955
penalități	10.026.161	10.001.905
- populație, din care:	21.282.493	18.513.293
marfă	12.531.709	9.610.311
penalități	8.750.784	8.902.982
- agenți economici, din care:	781.180	709.112
marfă	742.358	661.491
penalități	38.822	47.621
- ajutoare de încălzire	368.449	97.674
- datoria bugetului local, din care:	21.184.689	6.185.781
subvenții din dif. preț,	19.129.529	7.756.610
pt. centre bugetare, din care:	2.055.160	1.429.171
marfă	818.604	377.869
penalități	1.236.556	1.051.302
3. Acoperire pierderi din prestare serv public	0	26.269.194
4. Alte creanțe	3.885.063	20.051.878
5. Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(10.686.635)	(36.970.381)

1. Stocuri

Structura stocurilor din depozitul societății la 31.12.2013 comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Explicații	31.12.2012	31.12.2013
Materii prime	17.297.204	120.747
Piese de schimb	3.310.276	3.189.909
Alte materiale consumabile	640.038	460.228
Mat. de natura obiectelor de inventar	5.248	4.701
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(75.391)	(74.273)
TOTAL lei	21.177.375	3.701.312

Ponderea semnificativă a stocurilor la finele anului precedent o reprezintă materia primă principală, respectiv huila energetică. Reducerea valorii stocurilor cu 18 % se explică prin faptul că la 31.12.2013 nu mai este stoc de huilă, aceasta nemaifiind necesară în condițiile sistării producției de energie electrică și termică în cogenerare de la data de 22.04.2013..

3. Disponibilități bănești

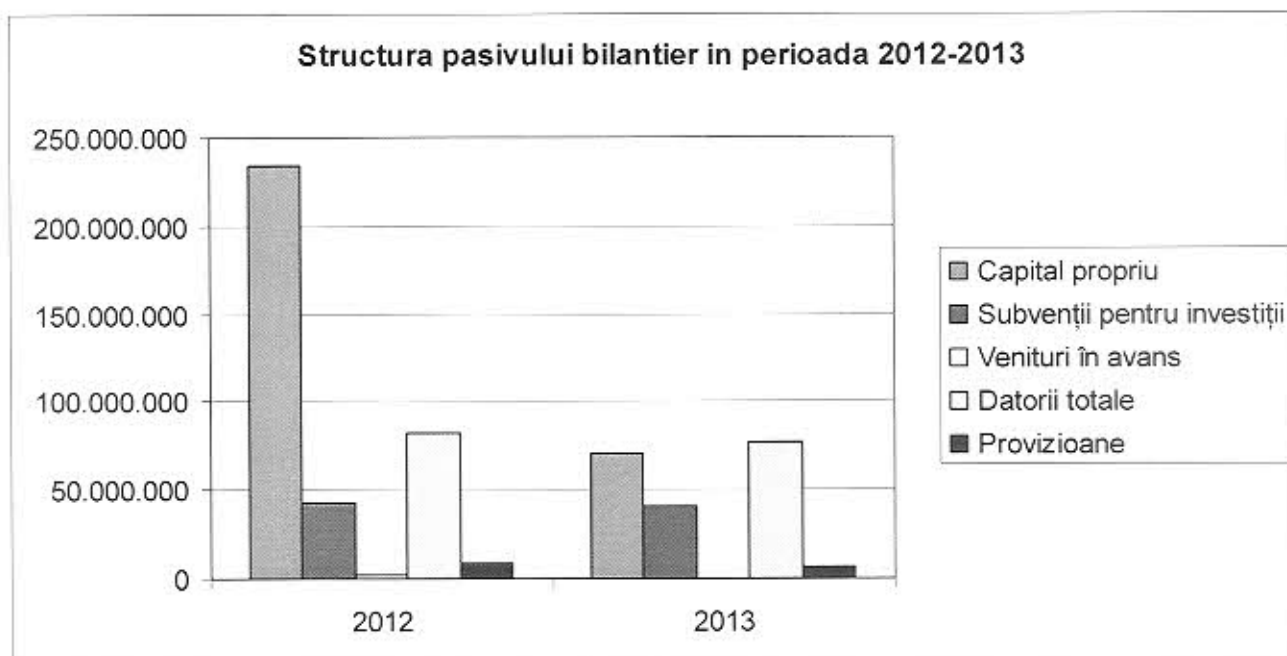
Disponibilitățile din casă, conturile la bănci și depozitele pe termen scurt s-au diminuat de la 2.320.333 lei la 31.12.2012 la 1.249.089 lei la 31.12.2013.

PASIVUL BILANȚIER

Pasivele bilanțiere la 31.12.2013 comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

Pasiv	2012 – lei	2013 – lei	2013 / 2012x100 (%)
1.Capital propriu	234.379.700	70.875.589	30,24
2.Subvenții pentru investiții	43.198.437	40.643.425	94,09
3. Venituri în avans	2.639.600	0	0
4. Datorii totale	82.631.352	76.886.980	93,05
5. Provizioane	8.948.783	6.144.257	68,66
Total pasiv	371.797.872	194.550.248	62,33

La data de 31.12.2013 pasivul bilanțier are următoarea structură:



1. Structura analitică a **capitalurilor proprii** comparabilă cu anul precedent se prezintă astfel:

Capitaluri proprii	31.12.2012	31.12.2013
Capital social	73.604.600	83.604.600
Rezerve	282.448.099	167.689.850
Rezultat reportat cumulativ (pierdere)	(80.350.845)	(121.672.999)
Rezultatul exercițiului curent (pierdere)	(41.322.154)	(58.745.865)
Total capitaluri proprii - lei	234.379.700	70.875.586

Capitalul social subscris înregistrat în bilanțul contabil la sfârșitul anului 2013 este de 83.604.600 lei, mai mare cu 10.000.000 lei față de anul precedent, sumă care reprezintă aport în numerar la capitalul social subscris potrivit Hotărârii Consiliului Local Suceava nr.32 din 13.02.2013 și Hotărârii Adunării Generale extraordinare a Acționarilor din data de 11.04.2013. Detalii cu privire la capitalul social vărsat, sunt prezentate în Nota 07 „Participații și surse de finanțare”.

Rezervele de 167.689.850 lei se compun din: 166.399.004 lei rezerve din reevaluare și 1.290.846 lei surplus realizat din rezervele din reevaluare înregistrate la 31.12.2000, aferente construcțiilor ce au fost scoase din evidențele contabile ale societății, în intervalul 2003 – 2013, ca urmare a casării sau cedării.

2. **Subvențiile pentru investiții** de 40.643.425 lei, reprezintă subvențiile primite pentru investiții (alocații bugetare primite de la bugetul de stat) netransferate la venituri. Transferul la venituri se face lunar corespunzător amortizării calculate sau la cedarea activelor respective.

3. La 31.12.2013 societatea nu înregistrează **veniturile în avans**.

4. **Datoriile totale** înregistrate de societate la 31.12.2013 sunt de **76.886.980 lei** mai mici cu 7 % față de 31.12.2012 și se prezintă în structură astfel:

Datorii totale - explicații	31.12.2012	31.12.2013	Exigibile sub 1 an	Exigibile peste 1 an
0	1	2(3+4)	3	4
1.Datorii comerciale – furnizori	55.974.813	55.211.777	55.211.777	0
2.Sume datorate instituțiilor de credit	18.950.000	6.812.813	6.812.813	0
3.Datorii cu personalul și asigurările sociale	2.012.320	7.258.624	7.258.624	0
4.Datorii față de bugetul de stat	5.046.111	7.114.917	7.114.917	0
5.Datorii față de bugetul local	194.590	149.010	149.010	0
6.Bugetul fondului de mediu	5955	169	169	0
7.Creditori diverși	92.546	83.362	83.362	0
8.Garanții reparații producție și investiții	355.017	256.308	256.308	0
Total - lei	82.340.813	76.886.980	76.886.980	0

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

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

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

În anul 2013 S.C. TERMICA S.A. a achitat din surse proprii suma de 13.158.130 lei cu titlu de rate și dobânzi la creditele angajate, astfel:

Banca finanțatoare Valoare / tip credit angajat Data acordării	Sold la 31.12.2012	Credite angajate	Rambursari rate credit	Dobânzi	Sold la 31.12.2013
0	1	2	3	4	5(1+2-3)
ALPHA BANK 12.500.000 lei linie credit 03.07.2008 Suplimentare 2.500.000 lei la 02.07.2009	7.250.000	0	7.250.000	126.899	0
BANCA ROMÂNEASCA 15.000.000 lei- linie credit 25.11.2009	11.700.000	0	5.132.527	648.704	6.567.473
TOTAL lei	18.950.000	0	12.382.527	775.603	6.567.473

Creditul rămas de rambursat la 31.12.2013 de 6.567.473 lei reprezintă creditul angajat la BANCA ROMÂNEASCĂ S.A., nerambursat la scadență, astfel: 222.473 lei - rata restantă aferentă

lunii august 2013, 2.100.000 lei - rata restantă aferentă lunii septembrie 2013, 2.100.000 lei - rata restantă aferentă lunii octombrie 2013 și 2.145.000 lei - rata restantă aferentă lunii noiembrie 2013.

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

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

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

Provizioanele înregistrate la 31.12.2013 în valoare de 6.144.257 lei se compun din:

- 4.452.942 lei provizion pentru restructurare constituit la nivelul plăților brute compensatorii, inclusiv contribuțiile angajatorului aferente, necesare unui număr de 246 salariați disponibilizați în anul 2013 și care au nu au primit integral salariile compensatorii la data disponibilizării,

- 1.105.518 lei provizion pentru riscul de mediu pentru un număr de 51.037 buc certificate de emisii de gaze cu efect de seră certificate tip EUA, care au fost cumparate în anul 2014 în vederea restituirii

- 370.797 lei provizion pentru impozite, reprezentând accesorii calculate pentru obligațiile fiscale născute după data deschiderii procedurii insolvenței, respectiv de la data scadență după declararea insolvenței 25.06.2013 și până la 31.12.2013, pentru care organul fiscal nu a emis decizii de calcul.

B. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

Datele înscrise în contul de profit și pierdere reprezintă veniturile și cheltuielile structurate după natura lor economică.

Mai jos este prezentat contul de profit și pierderi, pe structura elementelor de venituri și cheltuieli și în comparație cu datele înregistrate în exercițiul financiar 2012.

Nr crt	INDICATORI – lei	ANUL 2012	ANUL 2013
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri	98.798.192	58.296.920
	Venituri totale din care:	115.499.440	88.647.152
2	- din exploatare	112.511.711	84.061.282
	- financiare	2.987.729	4.585.870
	- excepționale	0	0
	Cheltuieli totale din care:	156.821.594	147.393.017
3	- din exploatare	152.271.487	142.576.797
	- financiare	4.550.107	4.816.220
	- excepționale	0	0
4	Rezultatul brut al exercițiului profit (+), pierdere (-) din care:	- 41.322.154	- 58.745.865
	- rezultat din exploatare	-39.759.776	- 58.515.515
	- rezultat financiar	-1.562.378	- 230.350
	- rezultat excepțional	0	0
5	Rezultatul net al exercițiului	- 41.322.154	- 58.745.865

Cifra de afaceri realizată în 2013 de **58.296.920 lei**, este cu cca. 59 % mai mică față de anul precedent.

Conform datelor din contabilitatea de gestiune, cifra de afaceri pe segmente de activități, respectiv pe activitățile pentru care societatea deține licențe emise de A.N.R.E. și A.N.R.S.C. se prezintă astfel:

Activități	2012	2013
producere energie electrică	59.551.951	25.765.219
producere energie termică	23.160.911	18.267.473
furnizare și distribuție energie termică	15.872.077	13.681.682
alte activități	213.253	582.546
Total cifră de afaceri – lei- :	98.798.192	58.296.920

Pentru anul 2013, S.C. TERMICA S.A. nu a datorat bugetului de stat **impozit pe profit, rezultatul fiscal cumulat** la data de 31.12.2013 fiind pierdere fiscală de **99.335.985 lei pierdere fiscală**, conform Declarației privind impozitul pe profit cod 101, depusă on-line la organul fiscal competent.

ANALIZA EVOLUȚIEI ACTIVITĂȚII PE DURATA EXERCITIULUI FINANCIAR 2013 COMPARATIV CU ANUL 2012 POTRIVIT DATELOR DIN BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Prin **Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2013, aprobat** de Hotărârea AGA din data de 11.04.2013, s-a estimat o pierdere de **57.992.132 lei**, din care :

- 54.832.132 lei din activitatea de exploatare,
- 3.160.000 lei din activitatea financiară.

La întocmirea proiectului de buget pe anul 2013 s-au avut în vedere următoarele ipoteze: regimul de funcționare pentru perioada ianuarie – aprilie 2013 cu CET-ul pe huiă și pentru perioada mai - septembrie 2013 cu CT pe hidrocarburi, numai în condițiile aprobării de către Consiliul Local al Municipiului Suceava a actualizării prețului de producere/transport/distribuție (de 570 lei /Gcal), iar pentru perioada octombrie-decembrie 2013 societatea va desfășura numai activitatea de transport, distribuție și furnizare a energiei termice, energie care va fi asigurată „la gardul centralei” de S.C. Bioenergy Suceava S.R.L., conform contractului de concesiune nr.16631/2011 și a actului adițional aferent.

Potrivit Hotărârii A.G.A. nr. 2135 din 08.02.2013 și Hotărârii Consiliului Local nr. 33 din 13.02.2013 s-a aprobat Programul de restructurare al S.C. TERMICA S.A., înregistrat cu nr. 2134/2013, Strategia de funcționare a S.C. TERMICA S.A. în perioada 2013-2014, înregistrat cu nr. 2052/2013 și Programul de funcționare a capacităților energetice din gestiunea S.C. Termica S.A. în perioada februarie – decembrie 2013, înregistrat cu nr. 2051/2013. Ca urmare s-a procedat la restrângerea unor activități ale societății și la disponibilizarea unui număr de cca. 295 posturi, cu concedierea colectivă a unui număr de cca. 295 salariați.

Din **execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2013, aprobată** prin Hotărârea A.G.A. din 15.05.2014, rezultă că societatea a realizat o pierdere de 58.745.865 lei, din care:

- 58.515.515 lei din activitatea de exploatare,
- 230.350 lei din activitatea financiară.

Sintetic, execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2013, comparativ cu realizările din anul precedent, se prezintă astfel:

INDICATORI	B.V.C. Realizat 2012	B.V.C. Realizat 2013	2013/ 2012 (%)
I. VENITURI TOTALE ,din care :	123.297.497	98.840.074	80
1.Venituri din exploatare, din care :	120.309.768	94.254.204	78
Venituri din activitatea de bază	98.584.939	57.71 4.373	58
Alte venituri aferente cifrei de afaceri nete	213.253	582.546	273
Alte venituri din exploatare	21.511.576	35.957.285	167
2.Venituri financiare	2.987.729	4.585.870	153
3.Venituri extraordinare	0	0	0
II.CHELTUIELI TOTALE, din care:	164.619.651	157.585.939	95
1.Cheltuieli de exploatare, din care :	160.069.544	152.769.719	95
Cheltuieli cu combustibil tehnologic	76.877.497	43.660.147	56
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.900.074	923.592	48
Cheltuieli privind energia si apa din afară	11.144.155	16.244.427	145
Cheltuieli cu lucrările și servicii exec. de terți	1.135.713	726.302	63
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	2.391.495	1.958.192	81
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	1.200.673	6.656.957	554
Cheltuieli cu personalul	25.460.052	18.002.458	70
Cheltuieli cu platile brute compensatorii cf. CCM potrivit programelor de disponibilizari, inclusiv contributiile angajatorului aferente	17.176	5.799.002	33762
Cheltuieli cu drepturi salariale convenite in baza unor hotarari judecatoresti	844.690	541.950	64
Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor	15.532.327	11.346.030	73
Alte cheltuieli de exploatare	23.565.692	46.910.662	199
2.Cheltuieli financiare	4.550.107	4.816.220	105
3.Cheltuieli extraordinare	0	0	0
III. (I-II) REZULTAT BRUT (PROFIT +/PIERDERE -), din care :	-41.322.154	-58.745.865	142
Rezultat din exploatare	-39.759.776	-58.515.515	147
Rezultat financiar	-1.562.378	-230.350	14
IV. Cheltuieli privind impozitul pe profit	0		
V. (III- IV) REZULTAT NET	-41.322.154	-58.745.865	142
Număr mediu de salariați	561	393	70
Câștigul mediu lunar pe salariat(lei/ pers.)	2914	2.934	100
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	1.335	1.594	119

Centrala electrică de termoficare pe uilă a funcționat în perioada 1 ianuarie –21 aprilie, timp de 2.655 ore, asigurând integral necesarul de energie termică în sistemul centralizat de termoficare fără a fi necesar, în acest interval, aportul surselor din Centrala Termică pe hidrocarburi.

Centrala pe hidrocarburi a funcționat preponderent în perioada de vară, asigurând energia termică necesară preparării apei calde menajere, respectiv de la 21 aprilie data opririi pentru conservare a grupurilor în cogenerare, până la punerea în funcțiune a noii centrale a S.C. BIOENERGY Suceava S.R.L. în data de 09.11.2013.

În luna august 2013, datorită efectuării lucrărilor programate de reparații în sistemul de transport și distribuție a fost întreruptă furnizarea apei calde menajere. Prin monitorizarea permanentă a parametrilor funcționali s-a realizat reducerea duratelor de opriri accidentale și asigurarea regimurilor de continuitate și calitate corespunzătoare a serviciilor furnizate.

În perioada 01.01.-21.04.2013 s-a realizat o **producție de energie electrică** de 111.239 MWh (respectiv putere medie produsă de 12,70 MW la ore calendaristice și 42,44 MW la ore de funcționare) În anul 2012 producția de energie electrică realizată a fost de 229.709 MWh.

De asemenea, menționăm că piața de energie electrică a fost influențată în mod considerabil de producția de energie eoliană și de scăderea consumului intern de energie electrică, ceea ce a condus la solicitări de descărcare pe piața de echilibrare de către Dispeceratul Energetic Național în cursul lunii aprilie 2013, precum și de solicitări ale partenerilor contractuali de reducere a cantităților de energie electrică din contractele reglementate încheiate .

Energia termică produsă de SC Termica SA în perioada 01.01. – 08.11.2013 a fost de 181.107 Gcal și energia termică cumpărată în perioada 09.11 – 31.12.2013 de la SC Bioenergy Suceava SRL a fost de 52.588 Gcal, conform necesarului de agent termic în sistemul centralizat de termoficare corelat cu regimul termic pentru perioada de iarnă.

Comparativ cu anul 2012, energia termică produsă în anul 2013 a fost cu circa 31,46 % mai mică.

Față de anul 2012, consumul specific brut de combustibil convențional pentru producerea energiei electrice realizat a fost cu cca. 10,4 % mai mare datorită scăderii energiei termice precizate anterior.

Consumul propriu tehnologic de energie electrică realizat în anul 2013 este cu cca. 2,8 % mai mare decât cel realizat în anul 2012, datorită scăderii energiei termice produse.

Valoric, **veniturile din activitatea de bază** realizate în anul 2013 totalizează 57.714.373 lei, din care: 25.765.219 lei (45%), provin din energia electrică și 31.949.154 lei (55%), din energia termică.

Veniturile din energia termică vândută includ subvenția pentru energia termică furnizată populației suportată de bugetul local de 9.882.024 lei (fără TVA) respectiv 17 % din aceste venituri

Precizăm că prețul pentru activitatea de transport și distribuție energie termică avizat de către ANRSC prin Avizul nr. 119216/06.12.2013 nu a fost aprobat de către autoritatea publică locală, iar prețul pentru producerea energiei termice pe bază de gaze naturale în CT - hidrocarburi a fost aprobat cu întârziere.

Cheltuielile cu combustibilul realizate în anul 2013 au fost mai mici cu 46 % față de 2012, datorită faptului că în anul 2013 doar până la 21 aprilie s-a consumat ca materie primă huila energetică.

Cheltuielile cu energia și apa din afară au crescut cu 145% față de anul precedent, ca urmare a achiziționării, de la 09.11.2013, a energiei termice produse de noua centrala a S.C. BIOENERGY Suceava SRL.

Creșterea cheltuielilor cu alte impozite taxe si vărsăminte asimilate au crescut față de anul precedent cu 554 % ca urmare a înregistrării cheltuielilor cu protecția mediului

Pentru cantitățile de emisii CO2 produse de S.C. TERMICA S.A. în anul 2012, în luna aprilie 2013 s-au achiziționat certificatele corespunzătoare de emisii de gaze cu efect de seră, respectiv un număr de 7.436 certificate EUA aferente funcționării cazanelor de la CT și 299.022 certificate EUA pentru funcționarea cazanelor de la CET. Aceste certificate achiziționate au fost restituite în **Registrul Unic al Uniunii Europene** până la data de 30.04.2013, termenul scadent stabilit prin H.G. nr. 780/2006 cu modificările și completările ulterioare. Suma care a fost plătită pentru achiziția acestor certificate a fost de 5.448.099 lei (1.246.000 euro), față de 9.044.145 lei (2.025.000 euro) cât s-a încasat la 01.06.2012, când au fost vândute aceste certificate alocate în avans „cu titlu gratuit” în luna februarie 2012, pentru funcționarea centralei din anul 2012. Suma de 9.044.145 lei a fost folosită integral pentru plata cărbunelui consumat în sezonul rece 2011-2012. Nerestituirea acestor certificate ar fi condus la sancționarea S.C. TERMICA S.A. cu o amendă de 30.600.000 euro (cca. 134.000.000 lei) la data de 01.05.2013, dată stabilită ca termen executoriu potrivit prevederilor O.M.M.P. nr. 1.004/2011 și H.G. nr. 133/2010 (art. 28 alin. 2), ceea ce ar fi făcut imposibilă propunerea unui plan de reorganizare în cadrul procedurii insolvenței. Sancțiunea nu scutea societatea de obligația restituirii

certificatelor de gaze cu efect de seră. De asemenea, nerestituirea integrală a acestor certificate ar fi condus la suspendarea autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră și practic la încetarea activității. Pe de altă parte exista riscul atragerii răspunderii administratorilor societății pentru falimentul rapid al S.C. TERMICA S.A., în dauna celorlalți creditori. În final, din aceste tranzacții, societatea a înregistrat un venit de 3.596.046 lei, reprezentând diferența dintre prețul de vânzare din luna iunie 2012 și prețul de achiziție din luna aprilie 2013.

Drepturile salariale au fost acordate în anul 2013 în baza Contractului Colectiv de Muncă încheiat între administrație și sindicate înregistrat la Agenția Județeană pentru Prestații Sociale Suceava cu nr.25/25/1227 bis din data de 22.02.2010, valabil până la data de 31.12.2013.

S.C. TERMICA S.A. Suceava a continuat, și în anul 2013, programul de restructurare și reorganizare care a presupus, în principal, așa cum am mai arătat, sistarea activității de producere energie electrică și termică în cogenerare într-o primă etapă și ulterior sistarea activității de producere energie termică în centrala termică pe hidrocarburi, ceea ce a condus la propunerea de reducere a numărului de posturi prin concedierea colectivă a 295 salariați. Totodată a fost întocmită documentația pentru ca cei 295 salariați să beneficieze de prevederile OUG 36/2013. În fapt, pentru asigurarea continuității serviciului public de alimentare cu energie termică a consumatorilor casnici din municipiul Suceava și în sezonul de iarnă 2013 – 2014, nu au putut fi concediați toți cei 295 de salariați avuți în vedere la întocmirea documentației. Astfel un număr 275 salariați concediați în perioada 01.05 – 30.09.2013 au beneficiat de plăți compensatorii acordate conform C.C.M., iar din aceștia 210 salariați, concediați în luna august 2013, au beneficiat și de prevederile OUG 36/2013 acordate conf. HG 642/2013. În luna decembrie 2013 au mai fost reduse 7 posturi, prin concediere individuală.

Fondul de salarii nu conține creștere salarială având în vedere restricțiile impuse de art. 53 alin (2) lit. c) din Legea privind aprobarea bugetului de stat pe anul 2013, respectiv: „creșterea câștigului mediu brut lunar pe salariat, la operatorii economici prevăzuți la lit. a) și b), va fi corelată cu creșterea productivității muncii, conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 79/2008 privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 203/2009, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile cu personalul au înregistrat o scădere cu 30 %, față de anul precedent, ca urmare a reducerii numărului de personal prin disponibilizări.

Cheltuielile cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești reprezintă adaosurile în sumă fixă de 650 lei/salariat pentru Paște 2013 și 700 lei/salariat pentru Crăciun 2013, inclusiv obligațiile sociale ale angajatorului - stabilite în baza Sentinței Tribunalului Suceava nr. 800/29.04.2010 irevocabilă și executorie și a Sentinței nr. 696/30.03.2011 irevocabilă și executorie.

În anul 2013 **numărul mediu de salariați** a fost de 393 față de 563 în anul 2012.

Nivelul remunerației directorului general și nivelul indemnizațiilor brute ale membrilor adunării generale a acționarilor și consiliului de administrație până la data de 18.06.2013 (data deschiderii procedurii insolvenței) au fost stabilite în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

La capitolul „**Cheltuieli cu plăți brute compensatorii cf. CCM aferente disponibilizărilor potrivit programelor de disponibilizări, inclusiv contribuțiile angajatorului**” suma de 5.799.002 lei reprezintă salariile brute compensatorii achitate în 2013 și contribuțiile sociale aferente datorate de angajator, având în vedere prevederile art.4.96. și 4.97. din Contractul Colectiv de Muncă.

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

Câștigul mediu brut lunar pe salariat realizat în anul 2013 este de 2.934 lei, față de 2.914 lei în anul 2012.

Principalele cauze ale pierderii din exploatare înregistrate în anul 2013 sunt următoarele:

- cheltuielile înregistrate cu amortizarea de **11.346.030 lei**, cheltuieli care nu au fost urmate de ieșiri de numerar,

- pierderea din înregistrarea reevaluării construcțiilor la data de 31.12.2013 în sumă de **8.792.594 lei**,

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

- până la data deschiderii procedurii insolvenței s-au înregistrat cheltuieli cu penalitățile de întârziere în valoare de **1.020.682 lei**, din care:

548.225 lei dobânzi și penalități pentru care organul fiscal a emis decizii de calcul

435.121 lei penalități contractuale facturate de S.C. Unicom Holding S.A.

37.336 lei penalități contractuale facturate de S.N. CFR Marfă S.A.

- **3.719.607 le** pierderi din activitatea de transport și distribuție a energiei termice ca urmare a pierderilor fizice rezultate din diferența dintre energia termică livrată la gardul centralei și energia termică facturată consumatorilor finali, pierderi care depășesc cota admisă în tarifele aprobate și sunt cauzate de nerealizarea de către concedent a lucrărilor de reabilitare a infrastructurii specifice, conform obligațiilor prevăzute în contractul de concesiune nr. 33689/14.12.1999;

- pierderile înregistrate ca urmare a aprobării de către autoritatea publică locală cu întârziere a prețurilor avizate de ANRSC : de producere pe gaze naturale în CT-hidrocarburi; respectiv a neaprobării tarifelor pentru transportul și distribuția energiei termice se cifrează la **1.517.619 lei** fără TVA, din care: - pierderea pe luna septembrie 228.521 lei,

- pierderea pe luna octombrie 127.431 lei

- pierderea pe luna decembrie 1.161.667 lei

Menționăm că S.C. TERMICA S.A. a depus la A.N.R.S.C. documentația pentru ajustarea prețului de producere pe gaze naturale, respectiv pentru sursa de vârf, pe data de **28.05.2013**, solicitând un tarif de 319,65 lei/Gcal.

A.N.R.S.C a avizat prețul de producere de 259,18 lei /Gcal conform Avizului nr. 108518 din **19.07.2013**, iar Consiliul Local a aprobat acest preț în data de **11.10.2013**.

Prețul avizat de A.N.R.S.C. și aprobat de Consiliul Local ar putea acoperi costurile de producere a energiei termice raportata la o perioadă de 1 an.

La cauzele sus menționate, se mai adaugă **pierderea din diferența între costurile reale și tarifele aprobate la energia termică de către autoritățile competente.**

Astfel, referitor la acest aspect, arătăm că în perioada 01.02 – 10.10.2013, prețul aprobat pentru activitatea de producere a energiei termice a fost de 121,74 lei/Gcal, conform deciziei ANRE nr. 270/2013, iar în perioada 11.10- 09.11.2013 de 259,18 lei/Gcal conform Avizului A.N.R.S.C. nr. 108518 din 19.07.2013 și Hotărârii Consiliului Local nr. 245 din 11.10.2013. Tarifal de transport, distribuție și furnizare aprobat a fost de 99,82 lei/Gcal, la fel ca și în prezent.

Așadar, prețul total (pentru producere + transport + distribuție + furnizare) este de:

- 221,56 lei/Gcal (exclusiv TVA), pana la 10.10.2013 și 359 lei/Gcal (exclusiv TVA) începând cu 11.10.2013;

- 274,73 lei/Gcal (inclusiv TVA), pana la 10.10.2013 și 445,16 lei/Gcal începând cu 11.10.2013 (inclusiv TVA)

Pentru populație,

până la 10.10.2013 prețul de 274,73 lei/Gcal, este suportat astfel:

- 185,48 lei/Gcal de catre populatie (preț de furnizare la populație aprobat prin Hotărârea Consiliului Local)
- 89,25 lei/Gcal de catre bugetul local (subvenție),

începând cu 11.10.2013 prețul de 445,16 lei/Gcal, este suportat astfel:

- 185,48 lei/Gcal de catre populatie (preț de furnizare la populație aprobat prin Hotărârea Consiliului Local)
- 259,68 lei/Gcal de către bugetul local (subvenție).

Costul de exploatare din activitățile de producere + transport + distribuție + furnizare al energiei termice, realizat în ultimele 12 luni este de 478,5 lei/Gcal (exclusiv TVA), din care:

- producere: 319,06 lei/Gcal
- transport, distribuție si furnizare: 159,44 lei/Gcal

ANALIZA ACTIVITĂȚII FINANCIARE A SOCIETĂȚII

Indicatori	2012	2013
I . Venituri financiare	2.987.729	4.585.870
- venituri din dobânzi	24.255	21.067
- venituri din diferențe de curs valutar	311.271	223.760
- alte venituri financiare	2.652.203	4.341.043
II. Cheltuieli financiare	4.550.107	4.816.220
- cheltuieli privind dobânzile	2.911.661	1.020.943
- cheltuieli din diferența de curs valutar	1.184.188	170.539
- cheltuieli privind sconturi acordate	32.970	50.971
-alte cheltuieli financiare	421.288	3.573.767
III. (I – II) Rezultat financiar (- pierdere) lei	-1.562.378	-230.350

Rezultatul din activitatea financiară este influențat de aprecierea/ deprecierea monedei naționale în raport cu dolarul, respectiv actualizarea datoriilor în valută față de S.C. Unicom Holding S.A, precum și de cheltuielile cu dobânzile la creditele bancare, după cum rezultă din tabelul de mai sus. Ratele de schimb valutar oficiale au fost de 3,3575 lei pentru 1 USD LA 31.12.2012 și de 3,2551 lei pentru 1 USD LA 31.12.2013.

POLITICA DE MEDIU

Politica de Mediu adoptată de S.C.TERMICA S.A. Suceava are în vedere producerea și furnizarea energiei termice în condiții de eficiență ridicată și cu impact cât mai redus asupra mediului.

S.C.TERMICA S.A.Suceava are toate autorizațiile de mediu de funcționare, valabile pentru anul 2013, astfel:

- Autorizație Integrată de Mediu pentru CET Suceava pe huilă nr.14/31.05.2006, Revizia nr.1/30.06.2010, valabilă până la data de 31.12.2017;

- Autorizație Integrată de Mediu pentru CT pe hidrocarburi nr.15/28.12.2005, Revizia nr.1/15.10.2007, valabilă până la data de 28.12.2015;

- Autorizație de Gospodărirea Apelor pentru CET pe huilă nr.317/10.12.2008, valabilă până la data de 31.12.2017;

- Autorizație de Gospodărirea Apelor pentru CT pe hidrocarburi nr.316/10.12.2008, valabilă până la data de 28.12.2015;

- Autorizație privind Emisiile de gaze cu efect de seră pentru CET pe huilă nr.113/2013, valabilă pentru perioada 2013 – 2020;

- Autorizație privind Emisiile de gaze cu efect de seră pentru CT pe hidrocarburi nr.114/2013, valabilă pentru perioada 2013 – 2020.

Conform reglementărilor de mediu în vigoare, în cursul anului 2013, s-au obținut următoarele autorizații :

1. Autorizație nr.113/22.02.2013 pentru CET pe huilă privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013 - 2020
2. Autorizație nr.114/22.02.2013 pentru CT pe hidrocarburi privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013 – 2020.

S.C.TERMICA S.A.Suceava a solicitat acordarea de perioade de tranziție pentru introducerea celor mai bune tehnici disponibile în vederea respectării valorilor limită de emisie pentru SO₂, NO_x și pulberi și a obținut, conform PLANULUI DE IMPLEMENTARE pentru DIRECTIVA 2001/80/CE, următoarele perioade de tranziție :

- pentru SO₂: 31 decembrie 2013 (SO₂ = 400 mg/Nm³)

- pentru NO_x: 31 decembrie 2017 (NO_x = 200 mg/Nm³)

În cursul anului 2013, din funcționarea S.C.TERMICA S.A. (arderea combustibililor în cazane - huilă, păcură și gaze naturale), au rezultat 176.551 tone (certIFICATE) de emisii de gaze cu efect de seră, verificate și validate de verificatorul Acreditat – S.C.TQ Consultanță și Recrutare Galați.

Pentru cantitățile de emisii CO₂ produse de S.C. TERMICA S.A. în anul 2012, în luna aprilie 2013 s-au achiziționat certificatele corespunzătoare de emisii de gaze cu efect de seră, respectiv un număr de 7.436 certificate EUA aferente funcționării cazanelor de la CT și 299.022 certificate EUA pentru funcționarea cazanelor de la CET. Aceste certificate achiziționate au fost restituite în **Registrul Unic al Uniunii Europene** până la data de 30.04.2013, respectându-se termenul scadent stabilit prin H.G. nr. 780/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Măsurile stabilite în urma efectuării controalelor de către organele de control locale și regionale (Agenția pentru Protecția Mediului Suceava, Garda Națională de Mediu – Comisariatul Județean Suceava, Inspectoratul pentru Situații de Urgență BUCOVINA Suceava, S.G.A Suceava, Administrația Bazinală de Apă Siret Bacău), au fost realizate la termenele și în condițiile stabilite prin procesele verbale de control încheiate.

În cursul anului 2013, la S.C.TERMICA S.A. Suceava nu s-au înregistrat cazuri de poluare accidentală, incidente sau accidente cu impact negativ asupra mediului.

SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN ANUL 2013

În cursul anului 2013, S.C. Termica S.A. a fost parte în 193 de litigii pe rolul instanțelor judecătorești, din care:

- în 181 de litigii a avut calitatea de *reclamantă*;

- în 12 litigii a avut calitatea de *pârâtă*.

Un număr de 98 de litigii au provenit din anii anteriori, iar în cursul anului 2013 au fost promovate 95 de cereri de chemare în judecată.

Din totalul litigiilor aflate pe rolul instanțelor judecătorești:

- 147 de litigii au fost în *prima instanță*;
- 32 de litigii au fost în *apel*;
- 6 litigii au fost în *recurs*;
- 8 litigii au fost în procedura *somației de plată*.

Nu s-a pierdut nici o cauză ca urmare a neintroducerii în termen a vreunei acțiuni ori a neexercitării în termen a căilor de atac de către departamentul juridic din cadrul societății. Au fost urmărite acțiunile existente pe rolul instanțelor judecătorești și obținerea Titlurilor Executorii asupra creanțelor, precum și valorificarea acestora pe calea executării silite.

CONTROLUL SOCIETĂȚII - AUDITAREA INTERNĂ ȘI EXTERNĂ

Auditarea internă

Activitatea de audit intern de la S.C. Termica S.A. Suceava se efectuează de către Compartimentul Audit Public Intern. Acest compartiment are în componență un singur post de auditor intern, care se află în directă subordonare a directorului general, asigurându-se astfel independența necesară desfășurării activității de audit intern.

Misiunile de audit s-au realizat în baza *Planului de audit intern pentru anul 2013*, aprobat de directorul general al S.C. Termica S.A. Suceava.

În anul 2013 au fost efectuate următoarele *misiuni de audit intern*: 1) auditul activității de investiții; 2) auditul activității de trezorerie; 3) auditul activității de transport.

În anul 2013 au fost efectuate următoarele *misiuni de consiliere*: 1) analiza cauzelor și împrejurărilor care au dus la dispariția din instalație a cablului de egalizare aferent electrofiltrelor de la cazanele K1 și K2; 2) analiza contractelor de prestări servicii aflate în derulare la S.C. Termica S.A. Suceava; 3) verificarea documentelor justificative care stau la baza solicitării orelor suplimentare.

Rapoartele misiunilor de audit și de consiliere de mai sus, însoțite de toate documentele întocmite în cadrul acestor misiuni, au fost prezentate pentru avizare directorului general al S.C. Termica S.A. Au fost dispuse măsuri de remediere a deficiențelor constatate.

Raportul de audit intern pentru anul 2013 a fost transmis Primăriei Suceava, Camerei de Conturi Suceava și auditorului financiar extern.

Misiunile de audit s-au derulat în conformitate cu *Legea 672/2002 privind auditul public intern, republicată 2011* și *Normele metodologice privind organizarea și funcționarea activității de audit public intern la S.C. Termica S.A. Suceava*.

La efectuarea misiunilor de consiliere s-au respectat prevederile OMFP nr. 1702/2005 pentru aprobarea *Normelor metodologice privind organizarea și exercitarea activității de consiliere desfășurate de către auditorii interni din entitățile publice*.

Auditarea externă

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 3.055/2009 cu modificările și completările ulterioare, pentru auditarea Situațiilor Financiare ale exercițiului financiar 2013, s-a încheiat contractul de prestări servicii nr. 1787 din 20.02.2014 cu societatea de audit S.C. AUDITEX S.R.L. Suceava - membru al organismului profesional Camera Auditorilor Financiari din România. Mandatul auditorului statutar a fost prelungit până la data de 31.12.2014 în baza Hotărârii A.G.A. din 15.05.2014.

INFORMAȚII CU PRIVIRE LA EVENIMENTELE IMPORTANTE PETRECUTE DE LA ÎNCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR 2013 ȘI EVOLUȚIA PROBABILĂ A SOCIETĂȚII ÎN ANUL 2014

De la începutul anului 2014 până la prezentarea spre aprobare a prezentului Raport, s-au petrecut o serie de evenimente care, vor influența situația societății atât în anul 2014 cât și în perioada următoare.

1. Litigiile mai importante ale SC TERMICA SA deschise după data de 01.01.2014 fac obiectul următoarelor dosare:

- Dosar 106/86/2014; la Tribunalul Suceava; Reclamant - SC TERMICA SA (prin MGA INSOLVENCY SPRL și MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL); Pârâți: Municipiul Suceava, Primăria municipiului Suceava, Primarul Municipiului Suceava și Consiliul Local al Municipiului Suceava. Dosarul 106/86/2014 a fost deschis în data de 6.01.2014, având ca obiect „obligația de a face” (transmitere drept de proprietate, încheiere act autentic, cheltuieli de judecată). În data de 22.05.2014 instanța a dat soluția de respingere a cererii („Respinge excepțiile. Respinge acțiunea. Respinge cererea reconvențională. Cu recurs.”).
- Dosar 6758/86/2013/a3; la Curtea de Apel Suceava; SC TERMICA SA - Intimat Debitor, MGA INSOLVENCY SPRL - Intimat Lichidator, MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL - Intimat Debitor, UNICOM HOLDING SA - Apelant Creditor. Dosarul 6758/86/2013 are ca obiect procedura insolvenței. Prin A3 la dosarul 6758/86/2013, deschis la data de 9.01.2014, creditorul UNICOM HOLDING SA a solicitat instanței ridicarea dreptului de administrare al SC TERMICA SA. La termenul din data de 06.05.2014 instanța a admis în parte cererea, ridicând în parte dreptul de administrare al debitoarei SC TERMICA SA cu privire la operațiunile de încasări și plăți, urmând a se efectua exclusiv sub semnătura administratorilor judiciari MGA Insolvency S.P.R.L. și Management Reorganizare Lichidare Iași S.P.R.L.
- Dosar 486/86/2014; la Tribunalul Suceava; Reclamant - SC TERMICA SA (prin MGA INSOLVENCY SPRL și MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL); Pârâți: Municipiul Suceava și Primăria municipiului Suceava. Dosarul 486/86/2014 a fost deschis în data de 16.01.2014, având ca obiect „reziliere contract” (reziliere Convenție nr. 12.713/30.08.2013, plată subvenție, cheltuieli de judecată). În data de 20.05.2014 instanța a dat respins cererea („Respinge, ca nefondată, cererea formulată de reclamanta SC TERMICA SA, în contradictoriu cu pârâții MUNICIPIULUI SUCEAVA și PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SUCEAVA, astfel cum a fost precizată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare, apel care se va depune la Tribunalul Suceava”).
- Dosar 1138/86/2014; la Tribunalul Suceava; Reclamant - SC TERMICA SA (prin MGA INSOLVENCY SPRL și MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL); Pârâți: Municipiul Suceava, Primăria municipiului Suceava și Consiliul Local al Municipiului Suceava. Dosarul 1138/86/2014 a fost deschis în data de 6.02.2014, având ca obiect „excepție nelegalitate act administrativ”. La termenul din data de 13.03.2014 instanța a amânat cauza („Admite excepția necompetenței funcționale a Secției de contencios administrativ și fiscal a Tribunalului Suceava. Declină competența de soluționare în favoarea Secției Civile a Tribunalului Suceava. Constată ivit conflictul negativ de competență. Suspendă judecarea cauzei și trimite dosarul Curții de Apel Suceava pentru soluționarea conflictului. Fără cale de atac”).
- Dosar 229/39/2014; la Curtea de Apel Suceava; Reclamant - SC TERMICA SA (prin MGA INSOLVENCY SPRL și MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL); Pârâți: Municipiul Suceava, Primăria municipiului Suceava și Consiliul Local al Municipiului Suceava. Dosarul 229/39/2014 a fost deschis în data de 21.03.2014, având ca obiect „conflict de competență”. La termenul din data de 30.04.2014 instanța a admis cererea („Admite sesizarea. Stabilește competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Suceava - Secția civilă. Definitiv”).

2. Prin adresa nr. 63/31.03.2014, C.N. Transelectrica S.A prin Dispeceratul Teritorial Bacău a aprobat schema normală de funcționare a S.C. TERMICA S.A. Suceava, pentru perioada

01.04.2014-30.09.2014, în varianta cu grupurile TA1 și TA2 în conservare. Pentru perioada în care grupurile energetice au fost declarate în conservare, S.C. TERMICA S.A. Suceava nu se poate retrage de pe Piața de Echilibrare, rămânând în continuare Participant la această piață – aceasta fiind și o condiție obligatorie asociată Licenței pentru producerea de energie electrică. De asemenea, potrivit HCL nr. 33 din 13.02.2013 care aprobă Strategia de funcționare a S.C. TERMICA S.A. instalațiile și echipamentele din cadrul CET cărbune, rămân în continuare în stare de conservare, la dispoziția Dispeceratului Energetic Național și pregătite pentru a putea face obiectul unei proceduri de implicare a unui investitor cu capital privat interesat în reabilitarea, modernizarea și dezvoltarea acestora, potrivit planului de reorganizare.

3. Având în vedere Procedura operațională „Constituirea, actualizarea și utilizarea Garanțiilor Financiare pentru Părțile Responsabile cu Echilibrarea”, aprobată cu Aviz ANRE nr. 2705/03.12.2009 și adresa C.N. Transelectrica S.A. nr. 10031/21.03.2014, S.C. TERMICA S.A. Suceava, în calitate de parte responsabilă cu echilibrarea, a prelungit valabilitatea garanției financiare de plată, în valoare de 100.000 lei, în favoarea C.N. TRANSELECTRICA S.A. până la data de 30.04.2015. Amendamentul de prelungire a scrisorii de garanție nr. 170ILGC100990001/09.04.2010 a fost emis de ALPHA BANK ROMÂNIA S.A.

4. În conformitate cu prevederile *Directivei 2003/87/CE de stabilire a unui sistem de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră* și ale *HG nr.780/2006 privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră*, cu modificările și completările ulterioare, S.C. TERMICA S.A. Suceava a avut obligația să transfere, până la data de 28.04.2014, în Registrul Unic Consolidat al Uniunii Europene, potrivit datelor consemnate în RAPORTUL DE VERIFICARE nr.2155/1/ 28.02.2014, pentru CET huilă și RAPORTUL DE VERIFICARE nr.2155/2/28.02.2014, pentru CT hidrocarburi, întocmite de către verficatorul acreditat – S.C.TQ CONSULTANȚĂ ȘI RECRUTARE S.R.L. Galați, un număr de 176.551 certificate GES pentru activitatea, desfășurată în anul 2013, de producere a energiei electrice și termice (mai puțin cu 794 certificate față de valorile estimate inițial).

În data de 28.02.2014, au fost alocate efectiv și gratuit în conturile S.C. TERMICA S.A. Suceava din Registrul Unic Consolidat al Uniunii Europene, un număr de 125.453 certificate GES tip EUA.

Astfel, cu cele 61 de certificate aflate în cont, S.C. TERMICA S.A. Suceava a avut un deficit de 51.037 certificate GES, pe care și le-a propus să le cumpere și să le predea astfel: 29.229 certificate GES tip EUA și 21.808 certificate GES tip CER sau ERU (dat fiind prețul acestora de cca. 40-50 ori mai mic decât al celor tip EUA).

Ca o facilitate, potrivit prevederilor H.G. nr.1096/2013 pentru aprobarea mecanismului de alocare tranzitorie cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră producătorilor de energie electrică și ale Ordinului nr.137/2014, au fost alocate, pentru instalația CET pe huilă, un număr de 75.882 certificate GES tip EUA, aferente producției de energie electrică din anul 2013, care au fost achiziționate de la Departamentul pentru Energie, la prețul de 4,53 €/certificat, în data de 14.03.2014, preț sub valoarea pieței din acel moment cu cca. 2 €.

Din aceste 75.882 certificate GES tip EUA, 29.229 au fost predate pentru conformare, iar 21.808 certificate GES tip ERU au fost cumpărate de pe piața la disponibil al Bursei Române de Mărfuri, conform Ordinului inițiator nr. 267/2014, la prețul de 0,12 €/certificat, perfectându-se în acest sens contractul de vânzare – cumpărare nr. 3796/15.04.2014 încheiat cu SAGA COMMODITIES Sofia.

Astfel, în data de 25.04.2014, S.C. TERMICA S.A Suceava a realizat, în Registrul Unic Consolidat, conformarea aferentă funcționării în anul 2013, evitând sancțiunile prevăzute de *HG nr.780/2006 privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră*, cu modificările și completările ulterioare) și în adresa Ministerului Mediului și Schimbărilor Climatice nr.10708/MF/ 11.03.2014, care stipulează că, în cazul în care nu se restituie până la data de 28.04.2014, în Registrul Unic Consolidat, certificatele de emisii GES aferente funcționării în anului anterior, sunt aplicabile la următoarele sancțiuni :

- o penalitate de 100 de euro, (echivalent în lei, la cursul de schimb leu/euro al Băncii Naționale a României valabil la data de 1 mai 2014) pentru fiecare tonă de CO2 echivalent pentru care operatorul nu a restituit certificatele de emisii de gaze cu efect de seră, sumă ce constituie venit la Fondul de Mediu, (HG nr.780/2006, actualizată, Articol 28, aliniat (1));

- neexonerarea operatorului de la obligația de a restitui certificatele de emisii de gaze cu efect de seră pentru fiecare tonă de dioxid de carbon echivalent emisă pentru care operatorul nu a restituit certificate în Registrul național, până la data la care restituie certificatele de emisii de gaze cu efect de seră corespunzătoare emisiilor din următorul an calendaristic, (HG nr.780/2006, Articol 28, alini. 4).

Ca urmare a alocării gratuite a 125.459 certificate GES tip EUA din Registrul Unic Consolidat al Uniunii Europene, a accesării facilității de cumpărare a 75.882 certificate GES tip EUA conform H.G. nr.1096/2013 și a Ordinului nr.137/2014, a achiziționării a 21.808 certificate GES tip ERU de pe piața la disponibil al Bursei Române de Mărfuri, pe lângă faptul că a realizat conformarea aferentă funcționării în anul 2013, S.C. TERMICA S.A. Suceava a rămas în cont cu un număr de 46.653 certificate GES tip EUA.

În urma analizării evoluției prețurilor pe bursa europeană EEX, s-a hotărât că este oportună vânzarea acestor certificate, pe platforma de tranzacționare a Bursei Române de Mărfuri, fiind transmis Ordinul inițiator nr.293/2014. Prețul obținut a fost de 5,67 €/certificat, încheindu-se contractul de vânzare – cumpărare nr.3988/25.04.2014 cu SAGA COMMODITIES Sofia, venitul suplimentar pentru societate fiind de 264.522,51 €.

6. Tabelul definitiv al creanțelor S.C. TERMICA S.A., întocmit de administratorul judiciar la data de 27.02.2014, în conformitate cu prevederile art. 3 alin 17 coroborat cu art. 74 alin 1 din Legea nr. 85/2006, a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 4410 din 04.03.2014. Tabelul definitiv reflectă un quantum al creanțelor de 71.036.655,39 lei, din care 55.141.982 lei creanțe cu drept de vot și 15.794.673,60 lei creanțe acceptate sub condiție suspensivă până la data restituirii stocului de păcură proprietatea ANRS, aflat în custodia S.C. TERMICAS.A. Tabelul definitiv al creanțelor nu a avut un impact negativ asupra situațiilor financiare, sumele admise fiind în conformitate cu cele din evidența contabilă a societății.

7. Potrivit prevederilor art. 94 alin. (1) lit. a din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 3217/31.03.2014 s-a aprobat depunerea de către S.C. TERMICA S.A. prin administratorul special, a unui plan de reorganizarea judiciară.

8. Pe data de 02.03.2014 a fost depus, de către administratorul special, Planul de Reorganizare Judiciara, la Tribunalul Suceava și la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava, potrivit prevederilor art. 94 din Legea nr. 85/2006.

9. Potrivit Hotărârii adunării creditorilor din data de 06.05.2013, publicată în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 8826/9.05.2014, a fost respins Planului de reorganizare a activității S.C. Termica S.A. Suceava propus de societatea debitoare, prin administrator special, și a fost aprobat Planului de reorganizare a activității S.C. Termica S.A. Suceava propus de creditorul S.C. Unicom Holding S.A..

10. Comitetul creditorilor, prin Hotărârea din data de 12.05.2014 publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 9138/13.05.2014, a hotărât următoarele:

- darea în plată a bunurilor debitoarei S.C. Termica S.A. se va face în conformitate cu dispozițiile art. 95, alin. 6, lit. E din Legea 85/2006, ale Planului de reorganizare aprobat de creditorii și confirmat de judecătorul sindic și cu dispozițiile art. 1492 Cod Civil. În cazul bunurilor ipotecate în favoarea unui creditor, pe lângă îndeplinirea condițiilor legale mai este necesar și acordul expres al creditorului ce deține ipoteca asupra bunului ce urmează a fi dat în plată;

- aprobă efectuarea expertizei de evaluare a bunurilor debitoarei S.C. Termica S.A.;

- aprobă efectuarea selecției evaluatorului”.

11. S.C. ACET S.A. a depus Tribunalul Suceava cerere de desființare a Hotărârii Adunării Creditorilor din data de 06.05.2014 prin care s-a aprobat Planul de reorganizare propus de creditoarea SC Unicom Holding SA, solicitând instanței începerea procedurii falimentului pentru debitoarea S.C. TERMICA S.A.. Această cerere este publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 10064 din 26.05.2014.

12. Potrivit art. 10 din Capitolul II „Alte măsuri fiscal-bugetare” din OUG 25/13.05.2014 (publicată în MO 377/21.05.2014), există posibilitatea stingerii obligațiilor fiscale ale SC Termica SA, în baza unui certificat de atestare fiscală emis de organul fiscal și numai în următoarele condiții:

- dacă SC TERMICA SA va fi inclusă în anexa la hotărârea de guvern, care va nominaliza operatorii economici la care se realizează stingerea obligațiilor fiscale prin conversie în acțiuni;
- dacă Municipiul Suceava în calitate de acționar va fi de acord cu această operațiune;
- având în vedere starea de insolvență în care se află SC Termica SA, conversia creanțelor bugetare în acțiuni va fi posibilă numai dacă această măsură va fi prevăzută prin planul de reorganizare, în condițiile legii, cu acordul expres, în scris, al creditorului MFP – ANAF- Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice IAȘI – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Suceava.

Obligațiile fiscale de plată exigibile, la data de 30.04.2014, sunt în sumă de 13.557.948 lei și sunt compuse din: 6.079.795 lei obligații fiscale - incluse în Tabelul definitiv al creanțelor S.C. Termica S.A. întocmit la data de 27.02.2014 și 7.478.153 lei - obligații fiscale născute după data deschiderii procedurii insolvenței, în perioada de observație.

Pentru punerea în practică a prevederilor Cap II din OUG 25/2013, certificatul de atestare fiscală va fi eliberat de organul fiscal competent la o dată care va fi stabilită ulterior prin hotărâre de guvern.

În acest context, pentru a beneficia de facilitățile oferite de actul normativ sus arătat, S.C. TERMICA S.A. va propune adunării creditorilor modificarea Planului de reorganizare propus de creditorul S.C. Unicom Holding S.A. prin includerea măsurii privind conversia creanțelor bugetare în acțiuni.

13. Prin H.C.L. nr. 4 din 30 ianuarie 2014, a fost respins, din nou, prețul local pentru energia termică destinată populației de 341,55 lei/Gcal (inclusiv TVA) precum și prețul local pentru energia termică destinată agenților economici de 275,44 lei/Gcal (exclusiv TVA) ”.

14. Prin HCL nr. 90 din 31 martie 2014, s-a aprobat prelungirea termenului stabilit potrivit prevederilor HCL 286/14.11.2013 privind încetarea contractului de concesiune nr. 33689 din 14.12.1999, încheiat între Municipiul Suceava și S.C. Termica S.A., completat și modificat prin actele adiționale nr.1/17.10.2002 și 2/04.09.2006, până la finalizarea procedurii privind atribuirea delegării gestiunii prin concesiune a serviciului public de transport, distribuție și furnizarea energiei termice produsă în sistem centralizat în municipiul Suceava.”

15. Potrivit Hotărârii comitetului creditorilor din data de 3.04.2014, publicată în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 6910/8.04.2014, s-a aprobat efectuarea demersurilor legale și îndeplinirea procedurilor necesare pentru obținerea licenței de transport și distribuție de către debitoarea Termica SA și mandatarea administratorului special și administratorului judiciar de a efectua aceste demersuri.

16. Ca urmare a publicării în Monitorul Oficial – partea a VI-a, în data de 11.04.2014, a anunțului de participare pentru atribuirea contractului de delegare a gestiunii prin concesiunea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat în municipiul Suceava, de către Municipiul Suceava, prin Consiliul Local, S.C. Termica S.A. Suceava a depus, la data și ora stabilită pentru primirea ofertelor, oferta sa, fiind singurul ofertant participant la licitație. În cadrul ședinței de licitație, a fost făcută precizarea că, în conformitate cu adresa primită de la ANRSC de către Municipiul Suceava, societăților aflate în insolvență, cum este cazul S.C. Termica

S.A. Suceava, nu li se va aproba obținerea licenței de funcționare, respectându-se astfel prevederile legale în vigoare atât cele din țara cât și cele europene.

Conform prevederilor Legii serviciilor comunitare de utilități publice nr.51/2006, cu modificările și completările și ale HG 717/2006 pentru aprobarea Procedurii-cadru privind organizarea, derularea și atribuirea contractelor de delegare a gestiunii serviciilor comunitare de utilități publice, a criteriilor de selecție-cadru a ofertelor pentru serviciile comunitare de utilități publice și a Contractului-cadru de delegare a gestiunii serviciilor comunitare de utilități publice, licitația a fost anulată, neexistând 3 oferte eligibile.

Prin publicarea, în data de 16.05.2014, a anunțului de participare nr.14014 în Monitorul Oficial al României partea a VI-a, licitația pentru atribuirea contractului de delegare a gestiunii prin concesionarea serviciului public de transport, distribuție și furnizare a energiei termice produse în sistem centralizat în municipiul Suceava va fi reluată în data de 23.06.2014, ora 10.00.

17. Prin HCL nr. 125 din 30.04.2014, s-a aprobat încheierea unui act adițional la contractul de concesiune nr. 33689 din 14.12.1999, privind obligația asigurării serviciului de alimentare cu energie termică de către operatorul S.C. TERMICA S.A. până la data de 24.06.2014.

18. De la data intrării în funcțiune a capacităților de producere din gestiunea S.C. BIOENERGY Suceava SRL, respectiv 9.11.2013, și până la data de 30.04.2014, energia termică achiziționată „la gardul centralei” de către S.C. TERMICA S.A. a însumat 167.926 Gcal, iar energia revândută de S.C. Termica S.A. consumatorilor finali a însumat numai 105.265 Gcal, pierderea de energie termică rezultată fiind de 62.661 Gcal, respectiv cca. 37 % din totalul energiei achiziționate.

Ca urmare, S.C. Termica S.A. a depus, la Consiliul Local al Municipiului Suceava, Deconturi justificative privind pierderile induse de prestarea serviciului public de transport, distribuție și furnizarea a energiei termice în sistem centralizat, pentru perioada 9.11.2013 –30.04.2014, în valoare de 8.369.765 lei, inclusiv TVA.

Datoriile S.C. TERMICA S.A., acumulate în perioada de observație față de creditorii, nu vor putea fi plătite, în condițiile neacoperirii pierderilor de la bugetul local potrivit deconturilor de pierderi depuse.

Prin adresa nr. 39 din 05.05.2014, secretarul Consiliului Local al Municipiului Suceava, ne aduce la cunoștință că deliberativul local și-a însușit punctul de vedere exprimat în Raportul comisiei de specialitate nr. 12014/28.04.2014, respectiv „...În privința determinării pierderilor fizice reale din rețelele de transport și distribuție energie termică Primăria Municipiului Suceava urmează să încheie un contract cu o firmă specializată privind determinarea acestor pierderi.”, iar pierderile rezultate din neaprobarea majorării prețului local la energia termică potrivit Avizului emis de ANRSC nu sunt recunoscute având în vedere respingerea celor două proiecte de majorare, de către Consiliul Local.

În situația arătată, societatea asigură în continuare serviciul de transport, distribuție și furnizare a energiei termice în municipiul Suceava, în baza Contractului de Concesiune nr. 33689/14.12.1999 încheiat cu Consiliul Local al municipiului Suceava. În condițiile neaprobării de către Consiliul Local a solicitării S.C. TERMICA S.A. privind modificarea tarifelor locale pentru transportul și distribuția energiei termice, conform Avizului A.N.R.S.C. nr. 119216 din 06.12.2013, plății cu întârziere a subvențiilor din diferența de preț la energia termică livrată, societatea a înregistrat și înregistrează, în continuare, pierderi din activitatea de exploatare pentru serviciul public prestat și, din acest motiv, a acumulat datorii față de diverși furnizori de bunuri și servicii, dar și față de bugetul general consolidat al statului și bugetul local, datorii născute după deschiderea procedurii insolvenței.

Situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013, sunt în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 (republicată), ale OMFP nr. 79/21.01.2014 și cu precizările din Reglementările contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, oferă o imagine fidelă a poziției, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de societate în perioada de referință.

Față de cele prezentate, propun Adunării Generale a Acționarilor, să aprobe Raportul anual pentru anul 2013 compus din Situațiile financiare anuale, Raportul administratorului special, Raportul auditorului, Propunerea de acoperire a pierderii realizate în exercițiul financiar 2013 și descărcarea de gestiune a administratorului special pentru exercițiul financiar expirat.

ADMINISTRATOR SPECIAL,

Dumitrescu Ovidiu Clemente

