

NOTA 1

Situatia activelor imobilizate

- lei -

Valori brute						
Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	1.107.936	97.841			1.205.777
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	1.107.936	97.841			1.205.777
Imobilizări corporale Terenuri	05	10.977.054	17.229.166			28.206.220
Construcții	06	231.892.876	5.759.709	102.845	102.845	237.549.740
Instalații tehnice și mașini	07	155.884.520	4.231.360	142.715	142.715	159.973.165
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	1.470.981	22.335	1.847	1.847	1.491.469
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	45.244.062	3.296.133	2.438.867		46.101.328
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	445.469.493	30.542.203	2.686.274	247.407	473.325.422
Imobilizări financiare	11	432.343	88.299			520.642
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.04+10+11)	12	447.009.772	30.728.343	2.686.274	247.407	475.051.841
Amortizări						
Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoose din evidență	Amortizare la sfârșitul anului col. 9 = 6+7-8)	
					7(2)	8(3)
A	B	6(1)		8(3)		9(4)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și dezvoltare	13					
Alte imobilizări	14	993.311	86.996			1.080.307
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	993.311	86.996			1.080.307

lei -

Imobilizări corporale	16						
Terenuri							
Construcții	17	128.619.217	6.483.113	102.845	134.999.485		
Instalații tehnice și mașini	18	119.448.269	3.191.265	142.715	122.496.819		
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	1.226.892	46.091	1.847	1.271.136		
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	249.294.378	9.720.469	247.407	258.767.440		
AMORTIZĂRI – TOTAL							
(rd. 15+20)	21	250.287.689	9.807.465	247.407	259.847.747		
Ajustari pentru depreciere							
Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustari constituite în cursul anului	Ajustari reulate la venituri	Sold final (col.13 = 10+11-12)		
A	B	10 (1)	11 (2)	12 (3)	13 (4)		
Imobilizări necorporale	22						
Cheltuieli de constituire și dezvoltare							
Alte imobilizări	23						
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24						
TOTAL (rd. 22 la 24)	25						
Imobilizări corporale	26						
Terenuri							
Constructii	27						
Instalatii tehnice și mașini	28						
Alte instalații, utilaje și mobilier	29						
Avansuri și imobilizări corporale în curs	30						
TOTAL (rd. 26 la 30)	31						
Imobilizări financiare	32	254.213			254.213		
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE- TOTAL (rd. 25+31+32)	33	254.213			254.213		



DIRECTOR ECONOMIC,

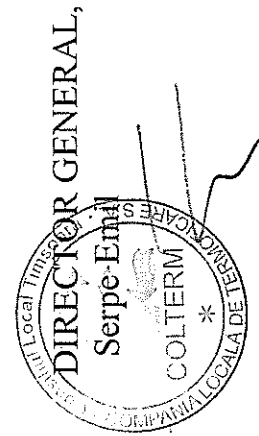
Irina Costescu

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului	Sold la 31.12. 2017	Transferuri		Sold la 31.12 2018
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru:				
- deprecierea clienților	1.771.381		13.434	1.757.947
- deprecierea materialelor	1.773.423			1.773.423
- provizioane pentru litigii	18.929.346	33.502.753	17.992.109	34.439.990
-provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
- deprecierea debitorilor diversi	931.255			931.255
-deprecierea imobilizarilor financiare	254.213			254.213
TOTAL	23.659.618	33.502.753	18.005.543	39.156.828



DIRECTOR ECONOMIC,

Costeșcu Irina

ch

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI
2018

lei

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	
-rezerva legala	
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende, etc	
Profit nerepartizat	

In anul 2018 CLT Colterm SA Timisoara a realizat o pierdere contabila in valoare de 43.994.575 lei, aceasta urmeaza a se recupera din profiturile viitoare.

DIRECTOR GENERAL,
Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,
Costescu Irina

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	lei	
	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018
1.Cifra de afaceri netă	164.579.868	153.217.337
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	189.278.360	240.206.572
3.Cheltuieli activități de bază	152.981.376	199.397.872
4.Cheltuieli activități auxiliare	9.163.091	13.675.468
5.Cheltuieli indirecte de producție	27.133.893	27.133.232
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-24.698.492	-86.989.235
7.Cheltuieli de desfacere		
8.Cheltuieli generale de administrație	19.985.309	18.556.784
9.Alte venituri din exploatare	35.267.613	44.042.117
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-9.416.188	-61.503.902
11.Provizioane pentru clienți	7.151.746	18.005.543
12.Rezultatul final	-2.264.442	-43.498.359

DIRECTOR GENERAL,
Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,
Costescu Irina

SITUATIA CREANTELOR

NOTA 5
A

lei

CREANTE	Sold la 31 decembrie 2018			TERMEN DE LICHIDITATE	
	0	1	2	SUB 1 AN	PESTE 1 AN
				3	
Total, din care	166.508.420	163.701.162	2.807.258		2.807.258
Energie electrica	26.483	26.483			
Energie termica	108.459.093	108.459.093			
Clients incerti	2.807.258				2.807.258
Alte creante-TOTAL, din care:	55.215.586	55.215.586			
-TVA de recuperat	7.164.001	7.164.001			
-subventii din care:	-178.336	-178.336			
a. subventii dif. pret energie	7.342.337	7.342.337			
b. Pierdere indusa financiara 2013-2016					
- capital subscris si nevarsat	44.871.000	44.871.000			
- alte creante	3.180.585	3.180.585			
Provizioane pentru clienti incerti	1.757.947	1.757.947			
Provizioane pentru debitori diversi	931.255	931.255		931.255	
					1.757.947



DIRECTOR ECONOMIC,

Costescu Irina

SITUATIA DATORIILOR

NOTA 5 B

lei

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care	241.929.086	190.979.088	50.949.998	
1.Datorii comerciale	159.343.926	156.008.816	3.335.110	
2.Credite	4.305.465	1.588.232	2.717.233	
3.Anticipatii, credit furnizori	1.149.815	192.307	957.508	
4.Alte datorii legate de salarii, creditorii	77.129.880	33.189.733	43.940.147	

Datoriile comerciale in suma de 159.343.926 lei cuprind si consumul de gaze naturale de al E.ON Energie pe luna decembrie 2018 facturat in luna ianuarie 2018 in suma de 24.247.695 lei (cont 408).

DIRECTOR GENERAL,

Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,

Costescu Irina

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/29.11.2014 cu modificările și completările ulterioare; OMFP nr. 2861/2009, Legea Contabilității nr.82/1991 (republicată), OMFP nr. 10/03.01.2019.

Înregistrările contabile se efectuează în lei românești, în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare emise de Ministerul Finanțelor Publice din România.

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată care este suma facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea creanțelor clienți.

Determinarea provizionului s-a făcut pe baza analizei tuturor sumelor restante neîncasate la sfârșitul anului.

Numerarul și echivalentul de numerar sunt înregistrate în bilanț la valoarea consemnată în conturile contabile.

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice sunt recunoscute ca și imobilizări necorporale. Acestea se amortizează pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestor programe care nu depășește 3 ani.

Alte imobilizări necorporale – licențe pentru programe informatice și pentru producerea energiei electrice și termice. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este verificată anual și ajustată din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se consideră că este necesar.

Imobilizările corporale și terenurile sunt înregistrate la cost de achiziție. Imobilizările corporale au fost reevaluate prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți în Hotărârile de Guvern 26/1991, 500/1994, 983/1998.

Diferențele rezultate în urma reevaluărilor efectuate înregistrate inițial în rezerve din reevaluare ulterior au fost transferate în capital social. Reevaluările făcute în baza HG 403/2000 și reevaluările ulterioare anului 2000 sunt înregistrate în contul 105 „Rezerve din reevaluare”.

Surplusul din reevaluare aferent reevaluarilor din 2002-2012 a fost transferat in contul 1175 „Rezultatul reportat provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare”.

Reparațiile și întreținerea mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli în momentul când se efectuează.

Modernizările și îmbunătățirile efectuate la mijloace fixe măresc valoarea acestora.

Obiectele de inventar se trec pe cheltuieli în momentul dării în folosință.

Mijloacele fixe sunt înregistrate pe 3 grupe:

- Construcții ;
- Instalații tehnice, mijloace de transport;
- Mobilier, aparatura birotică, echipament de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale.

Amortizarea se face prin metoda liniara de-a lungul duratei normale de serviciu a activelor conform Legii 15/1994 cu modificările ulterioare.

Stocurile sunt înregistrate la prețul de achiziție, iar consumul se face pe baza principiului FIFO (primul intrat primul ieșit).

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizată anticipată.

Împrumuturile sunt înregistrate la suma primită, separat de cheltuielile pentru contractarea lor.

Veniturile pentru energia termică livrată sunt înregistrate în momentul facturării, iar cele provenite din vânzări de deșeuri în momentul prestării, respectiv livrării.

Cifra de afaceri rezultă din activitatea de producere a energiei termice, electrice și valorificării de deșeuri rezultate din activitatea de reparații și întreținere.

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate clienților exclusiv TVA.

Costurile cu dobânzile aferente împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul achitării lor.

DIRECTOR GENERAL
Serpe Emil



DIRECTOR ECONOMIC,
Costescu Irina