



Ram Termo Verde S.R.L.

C.U.I. RO42886590
110/651/2020
Str. Unirii III, 13 AB Etaj 1
Tel.: 0238.401400 Fax: 0238.401434
web: www.termoverde.ro
email: office@termoverde.ro



Nr. certificat : 4558
ISO 9001:2015



Nr. certificat : 3987
ISO 14001:2015



Nr. certificat : 3162
ISO 45001:2018

Nr.

NOTE EXPLICATIVE

asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2023

conform

OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile

conforme cu directivele europene



NOTA 1. INFORMATII GENERALE

a) Prezentarea Societății.



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

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

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

- productie, transport, distributie si furnizare energie termica ;

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2023-31.12.2023.

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

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

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

NOTA 2 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

Nu au fost semnalate abateri de la acestea.

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

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

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca societatea isi va continua activitatea si în viitorul previzibil.

Acest principiu presupune ca societatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in reducere semnificativa a activitatii.



2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicarii in mod consecvent a acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent;
- c) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- d) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar curent este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ și de pasiv

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul necompensarii

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

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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



Principiul pragului de semnificatie

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

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

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

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

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

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

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

Stocuri

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

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

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

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

Creante

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

Rezultatul Exercitiului

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

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

NOTA 3 - ACTIVELE IMOBILIZATE

IMOBILIZARI NECORPORALE, CORPORALE si FINANCIARE.

Actiunile imobilizate ale societatii la 31.12.2023 sunt in valoare de 1.915.071 lei, amortizarea acestora fiind de 316.598 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. In structura, imobilarile corporale, sunt prezentate pe categorii, in tabloul urmator:

Descriere	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport si	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari necorpor	Total
-----------	-------------------------	--	--------------------------------	----------------------	-------

		investitii in curs		ale si corporale in curs	
La 31.12.2022	497.954	934.262	9.833	418.053	1.860.102
Intrari 2023	0	42.615	0	12.354	54.969
Iesiri/transf.2023	0	0	0	0	0
La 31.12.2023	497.954	976.877	9.833	430.407	1.915.071
Amortizare					
La 31.12.2022	35.176	32.245	1.232	55.548	124.201
intrari 2023	31.356	112.513	1.643	46.885	192.397
Iesiri 2023	0	0	00	0	0 0
La 31.12.2023	66.532	144.758	2.875	102.433	316.598
Valoare neta					
La 31.12.2022	462.778	902.017	8.601	362.505	1.735.901
La 31.12.2023	431.422	832.119	6.958	327.974	1.598.473

NOTA 4. SITUATIA CREANTELOR

Descriere generala	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	LICHIDITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	3.743.884	3.631.971	3.536.560	95.411
Subventie AJPIS	13.983	12.785	12.785	0
Alte creante	844.253	827.355	135.415	691.940
Total	4.602.120	4.472.111	3.684.760	787.351

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Clients	704.282	698.416
Subventie AJPIS	13.983	12.785
Clients incerti sau in litigiu	0	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor – clients	0	0
Clients facturi de intocmit	2.990.669	2.589.982
TOTAL	3.708.934	3.301.183

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

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

Preturile practicate pentru serviciile de furnizare energie termica pe anul 2023 au fost stabilite prin HCLM nr.219/28.10.2022 si modificate prin HCLM nr.254/29.11.2023

La pozitia « clienti – facturi de intocmit », a fost inregistrat volumul productiei calculate pentru luna decembrie 2023, facturile fiind emise in prima parte a lunii ianuarie 2024.

Capitolul alte creante are urmatoarea componenta :

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Ajutoare banesti acordate (Directia Muncii)	13.983	12.785
Decontari in curs de clarificare	691.940	691.940
TVA de rambursat si neexigibil	107.873	102.195
Debitori diversi	3.551	4.551
Furnizori-debitori	48.933	353.573
Concedii medicale de recuperat	40.889	28.669
TOTAL	907.169	1.193.713

NOTA 5 CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Conturi la banci	602.632	737.617
Casa in Lei	3.004	5.714
Alte valori	-	-
Avansuri de trezorerie	-	-
Total	605.636	743.331

NOTA 6 SITUATIA DATORIILOR

Situatia datoriilor pe termen scurt si termen lung

In detaliu, datoriile SOCIETATII la data de 31.12.2023 se prezinta astfel :

- LEI -

Descriere generala a datoriilor pe termen scurt si termen lung	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	EXIGIBILITATE	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	4.490.888	4.202.803	4.202.803	0
Datorii fiscale si pt asig sociale	494.322	615.303	615.303	0
Alte datorii	95.861	113.673	113.673	0
Total	5.081.071	4.931.779	4.931.779	0

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 .12. 2022	31 .12. 2023	Din care :	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori	1.488.034	2.331.811	2.331.811	
Cienti creditor	4.005	0	0	
Furnizori de imobilizari	0.	12.684	12.684	
Furnizori - facturi nesoite	2.998.849	1.858.308	1.858.308	
Total	4.490.888	4.202.803	4.202.803	

Alte datorii includ:

- LEI -

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Personal - salarii datorate	86.242	105.574
Retineri din salarii datorate tertilor	1.450	1.912
Alte datorii in legatura cu personalul	7.437	2.246
Contributii la asigurarile sociale	244.944	320.514
Contributii asiguratorie de munca	19.946	18.977
TVA (exigibil/neexigibil)	164.032	200.131
Avansuri acordate personalului	0	0
Impozit pe salarii	56.602	63.982
Contributii la fondurile speciale	8.798	11.659
Alte datorii	732	674
Creditori diversi	0	3.267
TOTAL	590.183	728.936

NOTA 7 – CAPITAL SI REZERVE

7.1 MODIFICAREA CAPITALURILOR

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2023 este profit in valoare de 207.257 lei.

7.2 PARTI SOCIALE.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 8. CIFRA DE AFACERI 2023.

Cifra de afaceri pe anul 2023 este de 18.462.333 lei ,

Veniturile totale pe anul 2023 sunt de 18.814.671 lei și cuprind:

- energie termica= 8.010.399 lei;

-subventii =9.151.566 lei;

-prestari servicii =1.276.206 lei;

-chirii = 24.162 lei;

-alte venituri din exploatare = 352.246 lei

-venituri din productia de imobilizari; = 0 lei;

-venituri financiare= 92 lei.

NOTA 9 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII

RAM TERMO VERDE SRL Buzau a inregistrat pe anul 2023 un numar mediu de 65 salariati.

Societatea este condusa de un DIRECTOR GENERAL, numit in baza in baza unui contract de mandat incheiat potrivit prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

Descriere	2022	2023
- cheltuieli cu salarii si indemnizatii	3.948.963	4.106.431
- cheltuieli cu asigurarile sociale si obligatii asimilate	144.486	129.413



NOTA 10 CONTINUITATEA EXPLOATARI

La 31.12.2023 societatea inregistreaza un profit net de 207.257 lei.

La 31.12.2023 societatea prezinta capitaluri proprii in valoare de 279.057, iar activele curente nete sunt peste datoriile curente nete cu suma de 279.057 lei.

Managementul considera ca nu exista incertitudini privind principiul continuitatii activitatii.

NOTA 11. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

Pana la data semnarii situatiilor financiare nu au avut loc evenimente care să influențeze semnificativ datele prezentate în situațiile financiare.

**Presedintele Consiliului
de Administratie**

Savulescu Mariana-Simona

Director General

Dobrescu Stefan

