

HOTĂRÂREA nr. 3
din 28.05.2024

În ședința Consiliului de Administrație (CA) din data de 28.05.2024, ținută la sediul SC Urbana SA, str. Haáz Rezső nr. 4, Odorheiu Secuiesc, legal convocată conform Legii 31/1990 și statutar constituită, la care au participat 5 membrii, urmare a discuțiilor purtate în cadrul ședinței, referitor la Situațiile financiare ale societății, CA a hotărât în unanimitate de voturi a membrilor prezenți:

1. Adoptă Situațiile financiare ale societății și celelalte situații întocmite pentru exercițiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023.

2. Adoptă Raportul Consiliului de Administrație privind activitatea desfășurată în exercițiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023.

3. Mandatează președintele CA pentru a depune documentele necesare Adunării Generale a Acționarilor societății pentru discutarea și aprobarea Situațiilor financiare anuale, Raportului administratorilor și al auditorului extern pentru exercițiul financiar 01.01.2023 - 31.12.2023.

Prezenta se comunică:

- A.G.A.
- Dlui Hadnagy Gábor
- Dosarul ședinței

Odorheiu Secuiesc la 28.05.2024

Administratori

Németi Zoltán

Ferencz Ștefan

Kovács Attila

Bartha Emese

Bálint-Benedek Pál



RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL S.C. URBANA S.A. - 2023

S.C. URBANA S.A. cu sediul în Odorheiu Secuiesc, str. Haáz Rezső, nr. 4, jud. Harghita, este o societate comercială pe acțiuni, toate acțiunile fiind deținute de unitatea administrativ-teritorială Odorheiu Secuiesc, ca persoană juridică de drept public. Este înregistrată la Oficiul Registrului de Comerț de pe lângă Tribunalul Harghita sub numărul J19/300/1998, cod unic de înregistrare 11086130 și are ca obiect principal de activitate furnizarea serviciului public de alimentare cu energie termică a localității.

Activitatea de producerea și distribuția energiei termice – activitate de baza

Activitatea URBANA S.A. începând din decembrie 2008 este focalizată pe producția, distribuția și furnizarea agentului termic în sistem centralizat pentru populație, momentan aceasta reprezentând 75,82% din veniturile totale realizate. Luând în considerare cele enunțate mai sus, înseamnă că suntem temeinic influențați de variațiile temperaturii aerului și de starea vremii în general.

În tabelul de mai jos este prezentată situația vânzării de energie termică, atât cantitativ cât și valoric pentru anul 2023:

Vânzare 2023	Item 1	Item 2	Item 3	Item 4	Total
Cantit.energie.term. vândută.(Gcal)	4309,68	1244,2	212,75	3183,14	8949,77
Cantit.en.term. populație.(Gcal)	3884,89	1126,95	210,62	2861,93	8084,39
Cantit.en.term. agenți econ.(Gcal)	423,49	117,25	2,13	321,2	864,07
Venit populație (371,43 lei/Gcal)	1442963,42	418584,6	78230,05	1058435,29	2.998213,36
Venit agenți econ. (1006,7 lei/Gcal)	426325,28	118032,51	2144,49	323356,36	869858,64
Venit subvenție (635,27 lei/Gcal)	2467951,9	715920,2	133799,65	1814277,25	5135772,39
Total lei	4337240,6	1252537,31	214174,19	3196068,90	9000021,00

Pe baza OUG 27/2022 începând cu data de 01.04.2022 prețul gazului metan a fost reglementat la un pret maxim de 370 lei/Mwh. Aceasta masura nu ne-a influențat pozitiv în primele trei luni al anului din punct de vedere al cheltuielilor de gaz. Tocmai din aceste considerente noi ne-am orientat mai mult spre biomasa în ceea ce privește combustibilul necesar pentru producerea energiei termice. Pretul materialului lemnos (biomasa) am reușit să contractăm la o valoare avantajoasă încă din anul 2021, adică la 150 lei/mc transportat la cazan.

În acest context, pe baza de consumul de energie termică din anii precedenți, pentru perioada de încălzire am previzionat o producție și o vânzare de energie termică corespunzătoare anotimpului. Acest proiect s-a dovedit corect atât cantitativ și calitativ, dar și economic.

Acest fapt a avut la rândul lui un impact pozitiv asupra rezultatului societății, în sensul că am reușit să realizăm un echilibru stabil între cheltuielile de producție și prețul de vânzare a energiei termice.

Activitatea de transport public local de persoane – activitate secundara

În conformitate cu HCL nr. 326 din 23.08.2022 privind aprobarea gestiunii directe prin delegarea gestiunii serviciului public de transport local al Municipiului Odorheiu Secuiesc, respectiv Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport de persoane în Municipiul Odorheiu Secuiesc nr. 78179 din 26.08.2022, societatea desfășoară activitatea de transport public local de persoane pe raza Municipiului Odorheiu Secuiesc, începând cu data de 29.08.2022. Aceasta activitate reprezintă 15,74% din veniturile totale realizate.

În tabelul de mai jos este prezentată situația vânzărilor de titluri de călătorie, atât cantitativ cât și valoric pentru anul 2023:

Titlu de călătorie	Nr.	Pondere	Valoare totală
Total Bilete	135.088	2.00	270.176
Abonament întreg	663	66.00	43.758
Abonament pensionari sub 65 ani	307	66.00	20.262
Abonament pensionari peste 65 ani	3.409	66.00	224.994
Abonament elev	11.428	66.00	754.248
Abonament handicapați/asistenți	1.129	66.00	74.514
Total Abonamente	16.936		1.117.776

Alte activități complementare

- administrarea spațiilor comerciale ale societății;
- activitatea de curățenie profesională în instituții publice;
- administrarea platformei de depozitare a gunoierului de grajd situat pe Cekend,
- alte activități diverse.

Misiunea asumată de către conducerea societății a fost realizarea unui serviciu public de energie termică eficient, competitiv, preferat de consumatori, cu emisii poluante reduse.

Obiectivele urmărite au fost:

- creșterea eficienței economice a activității,
- modernizarea și îmbunătățirea calității serviciilor,
- orientarea către client,
- competența profesională,
- grija pentru mediu și pentru sănătatea populației.

Conducerea societății a fost asigurată de către un consiliu de administrație compus din 5 membri. Funcția de director general este ocupată de Dl. Hadnagy Gábor, iar funcția de director economic de Dl. Némethi Zoltán.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2023 și execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local.

În continuare, sunt prezentate rezultatele activității desfășurate în anul 2023 având la baza datele din Situațiile financiare întocmit conform prevederilor legale și a notelor explicative aferente.

A. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația contului de profit și pierdere al SC URBANA SA la 31.12.2023 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare realizate în anul 2023, după cum urmează:

	2022	2023
Venituri totale, din care:	11.218.630	11.880.968
Venituri din exploatare	11.218.551	11.880.830
Venituri financiare	79	138
Cheltuieli totale, din care:	10.726.514	12.112.212
Cheltuieli de exploatare	10.726.514	12.112.209
Cheltuieli financiare	0	3
Cifra de afaceri	11.208.166	11.870.523
Rezultatul brut al exercițiului	492.116	-231.244
Rezultatul net al exercițiului	477.074	-231.428

Din cifrele prezentate rezultă că în anul 2023 S.C. URBANA S.A. a înregistrat o pierdere contabilă neta de 231.428 lei.

Subliniem faptul ca valoarea cifrei de afaceri a crescut usor cu peste 600 mii de lei fata de anul trecut, dar si cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere datorită creșterii preturilor si a ratei de inflatie. Veniturile din vânzarea energiei termice au scazut cu peste 800 mi de lei, in schimb veniturile din transportul public local au crescut cu peste 1.400 mii lei.

B. STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2022	2023	%
Venituri din vânzarea energiei termice	4.201.192	3.868.072	75,82
Venituri din subvenții	5.621.613	5.131.949	
Venituri din transport public local	106.801	325.588	15,74
Venituri din compensatii si diferente de pret	361.943	1.543.297	
Venituri din chirii	326.695	327.352	2,76
Venituri din activități de curățenie	525.234	596.166	5,02
Venituri din activități diverse	64.688	78.099	0,66
TOTAL	11.208.166	11.870.523	100,00

C. GESTIUNEA BILANȚULUI

Bilanțul S.C. URBANA S.A. a fost întocmit pe baza documentelor contabile certificate și verificate în acord cu principiile generale de contabilitate și în conformitate cu Reglementările contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, OMFP 1802/2014, Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare, OMFP nr. 3781/2019.

De asemenea situațiile financiare anuale ale societății au fost auditate de către SC CONSULTA CARPATICA SRL, societate de Expertiză contabilă, Consultanță fiscală și Audit financiar.

Principalele poziții din Bilanț la 31.12.2023 se prezintă astfel:

SOLD LA:

	31.12.2022	31.12.2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	2.681.070	2.505.456
- Imobilizări necorporale (licențe, chelt. dezvolt.)	3.513	3.513
- Imobilizări corporale (construcții, instalații)	2.677.557	2.501.943
- Imobilizări financiare	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	3.517.812	3.417.506
- Stocuri	1.103.766	45.298
- Creanțe	2.095.977	3.252.742
- Disponibilități bănești	318.069	119.466
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	62	62
D. DATORII PE TERMEN SCURT	3.049.257	3.005.592
E. DATORII DE PESTE UN AN	6.639	6.639
F. VENITURI ÎN AVANS	16.644	15.817
G. CAPITALURI PROPRII, din care:	3.126.404	2.894.976
- Capital social	845.800	845.800
- Rezerve	685.834	685.834
- Rezerve din reevaluare	1.646.426	1.434.793
- Rezultatul reportat	528.730	-159.977
- Rezultatul exercițiului financiar	477.074	-231.428

Creanțele totale ale societății la 31.12.2023 însumează o valoare de 3.252.742 lei, în creștere față de anul precedent. În structura creanțelor societății ponderea cea mai mare este deținută de creanțele comerciale cu 86%, adică 2.793.602 lei, creanțele în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului sunt de 181.815 lei, iar alte creanțe în valoare de 163.074 lei, compuse din penalități de întârziere facturate, ajutor de încălzire neachitat și operații în curs de clarificare privind sustragerea frauduloasă din contul societății.

La data de 31.12.2023, apare înregistrat în evidențele societății debitul de 114.251 lei, reprezentând contravaloarea sumei sustrate de pe contul bancar al societății în anul 2015, și imputat pe baza Hotărârii CA nr. 3/2018 fostului director general. Pentru recuperarea sumei, societatea s-a adresat instanței de judecată. Judecarea cauzei a fost suspendată prin încheierea din data de 26.03.2019, până la solutionarea dosarului de urmarire penala. Ultimul recurs din partea societății către DIICOT a avut loc, pe baza actului înregistrat cu nr 256/27.06.2023, la care am primit răspunsul ca se fac cercetari si dosarul se afla in lucru.

Datoriile totale ale societății sunt în valoare de 3.012.231 lei, în scadere față de anul precedent și sunt aproape integral datorii curente. În structura datoriilor ponderea cea mai mare este deținută de datoriile comerciale în valoare de 2.595.458 lei, respectiv 86%, reprezentând în principal cheltuielile la utilitățile tehnologice (gaz metan, biomasa, energie electrică și apă), urmată de datorii în legătură cu personalul în valoare de 161.690 lei, datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului în valoare de 207.491 lei, obligații către bugetul local în valoare de 772 lei și alte datorii în valoare de 46.820 lei. Drepturile de personal, contribuțiile salariale și TVA-ul în anul 2023 au fost plătite în totalitate și la timp.

Capitalul social al societății la 31.12.2023 este de 845.800 lei, fără modificare în cursul anului.

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a modificat moderat în cursul anului 2023 la valoarea de 333.159 lei față de valoarea de 297.169 lei din anul precedent.

Rezultatul exercițiului financiar pentru anul 2023 a fost determinat pe baza pierderii contabile inclusă în situațiile financiare ale societății întocmite în conformitate cu reglementările fiscale și contabile românești aplicabile.

D. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Indicatorul de lichiditate curentă (*Active curente/Datorii curente*), ce reprezintă capacitatea societății pe termen scurt de a converti în lichidități creanțele imobilizate, s-a modificat față de anul precedent de la valoarea de 1,15 la 1,14. Lichiditatea imediată (*Active curente-Stocuri/Datorii curente*) sau "testul acid" s-a modificat de la 0,79 la 1,12.

Indicatori de activitate (gestiune):

- Viteza de rotație a activelor imobilizate (*Cifra de afaceri/Active imobilizate*) a fost de 4,74 zile față de 4,18 zile în 2022;
- Viteza de rotație a activelor totale (*Cifra de afaceri/Active totale*) a fost de 2,00 zile față de 1,81 zile în 2022.

E. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1999 republicată, art. 9 al Regulamentului de aplicare a Legii Contabilității și Normelor Ministerului Finanțelor Publice inventarierea patrimoniului pe anul 2023 se desfășoară în baza deciziei directorului general nr. 2/2024, în conformitate cu procedura operațională privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

F. ORGANIZAREA GESTIUNILOR DE VALORI, A EVIDENȚEI CONTABILE ANALITICE ȘI SINTETICE A ACESTORA

Gestiunile de valori materiale sunt organizate în funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare sau folosință astfel:

- mijloacele fixe sunt organizate cantitativ-valoric;
- materiile prime, obiectele de inventar, materialele consumabile sunt organizate în gestiuni pe magazine la nivelul societății prin metoda cantitativ-valorică.

Contabilitatea valorilor materiale se ține prin folosirea inventarului permanent, iar controlul financiar preventiv a fost exercitat conform deciziei nr. 1/10.10.2008

Auditarea internă potrivit actului constitutiv se organizează în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002. Situațiile financiare au fost verificate de un auditor extern contractat.

G. ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

La acest capitol trebuie să ținem cont de câteva principii care se leagă de eficientizarea procesului de producție a energiei termice, raportat la posibilitățile societății noastre. Prin urmare trebuie știut că în perioada tranzitorie din punctul de vedere al serviciului de încălzire al locuințelor (program între orele 06-10 și 18-22) putem obține un randament maxim utilizând cazanele pe combustibil de gaz metan. Iar în perioada rece (program între orele 06-22) utilizarea cazanelor cu combustibil de biomasă (unde avem în dotare) devine mai eficace.

Din punctul de vedere al producției și al vânzării a energiei termice, anul 2023 se caracterizează printr-o scădere cantitativă ușoară față de anul precedent. Această scădere cantitativă rezultă din valoarea ridicată a temperaturii în perioadele de varf a sezonului de încălzire.

Cantitatea de energie termică produsă în 2023 a fost de 15453 Gcal față de 16232Gcal în 2022. Cantitatea de energie termică vândută în 2023 a fost de 8950 Gcal față de 9766 Gcal în 2022.

Din cauza considerentelor prezentate în primul aliniat, consumul de gaz metan utilizat în procesul de producție a ajuns la o cantitate de 1.359.554 mc în anul 2023, iar consumul de biomasa utilizată, are o valoare cantitativa de 16.653 mc în 2023.

H. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Managementul societății a asigurat desfășurarea activităților de Producție, Vânzări, Financiar-contabil, Chirii și Resurse Umane prin compartimentele de specialitate.

Numărul mediu de salariați s-a modificat de la 41 în 2022 la 47 în 2023.

Există pentru fiecare loc de muncă fișa postului care precizează atribuțiile, responsabilitățile și competențele și sunt corelate cu prestația concretă a salariaților.

Sistemul de salarizare în anul 2023 a fost conform cu Contractul Colectiv de Muncă încheiat între administrație și reprezentanții salariaților, aprobat prin Hotărârea CA nr. 10/2023.

I. PROTECȚIA MUNCII

A fost în permanență în atenția conducerii societății asigurarea condițiilor optime de desfășurare a activității întregului personal, de ridicare și modernizare a climatului și condițiilor de muncă.

Pe această linie au fost desfășurate toate activitățile necesare pentru:

- Asigurarea la timp a laptelui antidot pentru fochiști și mecanici și a materialelor igienico-sanitare (săpun, detergent) pentru personajul de execuție;
- Asigurarea echipamentului special de lucru;
- Dotarea cutiilor de prim ajutor de la locurile de muncă din societate cu kituri de materiale sanitare.
- Asigurarea echipamentului de protecție (mănuși, șorturi, măști, ochelari, viziere, etc);
- Igienizarea și ridicarea standardului instalațiilor sanitare;
- Asigurarea controalelor medicale obligatorii prin colaborare între societate și centrul medical autorizat pentru medicina muncii.

J. PROTECȚIA MEDIULUI

Societatea a funcționat în anul 2023 conform prevederilor legale, deținând toate autorizațiile impuse de legislația în vigoare și au fost efectuate măsurătorile specifice.

Toate activitățile de monitoring prevăzute de legile specifice în vigoare, au fost înregistrate în procese verbale pentru a putea fi prezentate organelor de control.

Odorheiu Secuiesc,
23.05.2024

Administratori

Németi Zoltán

Ferencz Ștefan

Kovács Attila

Bartha Emese

Bálint-Benedek Pál

