

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

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 URBANA S.A. începând din decembrie 2008 este focalizată pe producția, distribuția și furnizarea agentului termic în sistem centralizat pentru populație, momentan aceasta reprezentând aprox. 80% din veniturile totale realizate. Diferența este realizată din activitatea de administrare a spațiilor comerciale ale societății, din activitatea de curățenie profesională și din alte activități conexe.

În luna octombrie a expirat licența cu privire la furnizarea energiei termice în sistem centralizat, societatea a obținut o nouă licență de la ANRE, valabilă până în anul 2026, pe întreaga perioadă de valabilitate a contractului de concesiune a serviciului încheiat cu Primăria.

Pe parcursul anului financiar 2018 au intervenit câteva modificări pentru societate care au influențat structura veniturilor, și anume:

- În acest an au fost predate Municipiului bunurile de retur aparținând sistemului de alimentare cu apă și canalizare aflate în domeniul public al Municipiului Odorheiu Secuiesc, concesionat de SC URBANA SA, și gestionat de către SC Aqua Nova Harghita SRL, pe baza Procesului verbal de predare primire înregistrat cu nr. 287/19.03.2018, ca urmare a rezilierii contractului de concesiune potrivit HCL 3/2018. Rezilierea contractului nu a fost precedat de un studiu de impact asupra activității societății. Drept urmare s-a înregistrat o scădere a veniturilor cu 30% a redevenței plătite de către SC Aqua Nova Harghita SRL (pentru anul 2018 cca. 16.000 lei, pentru următorii ani cca. 21.000 lei/an) și cu valoarea cotei de dezvoltare (pentru anul 2018 cca. 215.000 lei, pentru anii următori cca. 285.000 lei/an). Totodată SC Aqua Nova Harghita SRL a chemat în instanță societatea noastră (pe lângă Primărie și Consiliul Local), formulând pretenții materiale în legătură cu valoarea neamortizată a investițiilor efectuate la sistemul de alimentare cu apă și canalizare. Procesul este în desfășurare, societatea achitând până în prezent 4.000 lei onorariu avocat.
- În cursul anului, urmare a HCL 293/2017, pe baza Procesului verbal de predare primire înregistrat cu nr. 17428/06.04.2018 au fost predate Municipiului unitățile locative cu destinație de locuință aparținând fondului locativ aflat în domeniul public al Municipiului Odorheiu Secuiesc, gestionat de către SC URBANA SA. Drept urmare s-a înregistrat o scădere a veniturilor cu valoarea chiriilor plătite de către chiriași (pentru anul 2018 cu cca. 140.000 lei, pentru anii următori cu cca. 185.000 lei/an).
- Tot în cursul acestui an, pe baza Procesului verbal de predare primire înregistrat cu nr. 289/20.03.2018 a fost primit de la Municipiu investiția „Platformă de depozitare și management al gunoiului de grajd în Municipiului Odorheiu Secuiesc”, pentru gestionare de către SC URBANA SA, potrivit Convenției de colaborare nr. 13843/2018. Această convenție practic nu a adus venituri suplimentare societății în cursul anului 2018.

La partea de cheltuieli:

- Conducerea societății a reușit achiziționarea biomasei la un preț mediu de 65 lei/mc care în comparație cu prețul de 80-100 lei/mc de la sfârșitul anului 2017 a asigurat competitivitatea acestei surse de energie.
- Cheltuielile indirecte ale societății au scăzut cu 12% față de anul 2017, ca urmare a managementului mai eficient.

- Datorită achitării la termen a contravalorii facturilor de furnizare a gazului metan s-a reușit diminuarea cheltuielilor cu penalitățile de întârziere de la 54.499 lei în anul 2017 la 16.326 lei în anul 2018, cu ținta de 0 lei în următorii ani.

La partea de creanțe în cursul lunii decembrie s-a reușit încasarea de la primărie a subvenției neachitate în anul 2006 de 914.497,81 lei. Această tranzacție a cauzat o pierdere de 57.368,57 lei datorită diferenței de bază de calcul.

În legătură cu suma de 114.251 lei sustrasă de pe contul bancar al societății în anul 2015, pe baza Hotărârii CA nr. 3/2018 societatea a imputat suma fostului director general Ráduly Mihály. Din cauza neachitării sumei, societatea s-a adresat instanței de judecată în vederea recuperării creanței.

În luna august conducerea societății s-a adresat Primăriei, cerând vânzarea directă din fondul forestier aflat în domeniul public al municipiului a 1.500 mc de material lemnos cu scopul obținerii de biomasă. Nu s-a primit răspuns la adresă.

Tot în luna august societatea a înaintat o adresă prin care s-a cerut efectuarea unui studiu de fezabilitate cu privire la racordarea la SACET a 8 instituții publice aflate în subordinea UATM Odorheiu Secuiesc (Școala Generală „Móra Ferenc”, Școala Generală „Bethlen Gábor”, Școala Generală „Orbán Balázs”, Grădinița „Csillagvár”, Liceul de artă „Dr. Palló Imre”, clădirea din str. Petőfi Sándor, Sediul Poliției Locale Odorheiu Secuiesc și SPCLEP din str. Bethlen Gábor nr. 43, Grădinița „Villanytelep” și Internatul Liceului Tehnologic „Eötvös József”). În luna noiembrie Consiliul Local a adoptat prin hotărâre studiul de fezabilitate, urmând ca pe parcursul anilor 2019-2020, în funcție de posibilitățile de finanțare, să se efectueze racordarea, ceea ce va duce la o creștere cu cca. 30-40% a cantității de energie termică vândută. Societatea intenționează să efectueze și lucrările de racordare, ceea ce va asigura venituri suplimentare.

Începând cu luna noiembrie furnizorul de gaz metan a majorat considerabil prețul de furnizare. Menționăm că prețul de furnizare a energiei termice a fost diminuat în perioada noiembrie 2015 - martie 2016 de la 391,59 lei/Gcal la 341,23 lei pe Gcal, cu toate că previziunile arătau o creștere a prețurilor de achiziție a materiilor prime. Diferența de 50,36 lei, raportat la cantitatea de 11.598 Gcal vândute în anul 2018 ar fi rezultat un venit suplimentar de 584.075 lei, deci societatea ar fi încheiat exercițiul financiar 2018, înregistrând profit.

Totodată trebuie să menționăm și faptul că datorită diminuării prețului de furnizare a energiei termice la 341,23 lei/Gcal, societatea se confruntă pe lângă scăderea veniturilor și cu serioase probleme de lichidități bănești, mai ales în perioada din afara sezonului de încălzire, când încasările scad considerabil și producția funcționează cu pierdere. Datorită prețului mic al energiei termice societatea nu poate asigura rezervele bănești necesare pentru supraviețuire în afara perioadei de sezon, ceea ce poate conduce la suspendarea activității. În acest sens conducerea societății, după avizare în luna noiembrie de către AGA, a adresat Primăriei la începutul lunii decembrie o cerere de majorare a prețului de furnizare a energiei termice de la 341,23 lei/Gcal la 458,30 lei/Gcal, preț calculat conform prevederilor legale. Această majorare va influența veniturile pe anii următori.

În cursul lunii iunie societatea a încheiat acte adiționale la contractele de furnizare energie termică încheiate cu asociațiile de proprietari în vederea achitării consumului de energie electrică a modulelor de scară, lucru reclamat și nerezolvat timp de mai mulți ani.

În cursul lunilor octombrie și noiembrie la societate s-a desfășurat un control al Curții de Conturi, vizând perioada 2015-2017. În urma controlului s-au identificat 4 abateri:

1. neevidențierea contabilă a valorii de 106.930,47 lei a terenului concesionat de 2.499 mp, teren de sub imobilele de la sediul societății; problema s-a remediat în timpul controlului.

2. nerepartizarea profitului pe anul 2017 și nevirarea dividendelor cuvenite conform prevederilor legale UATM Odorheiu Secuiesc în valoare de 16.896 lei; problema s-a remediat în timpul controlului.

3. neefectuarea reevaluării imobilelor cu destinația de spații comerciale, aflate în patrimoniul societății; s-a luat angajamentul remedierii abaterii până în data de 31.08.2019.

4. nefacturarea penalităților de întârziere pentru facturi către chiriași conform contractelor, în valoare de 23.260 lei; în perioada de după control, societatea a procedat la facturarea penalităților de întârziere, înțelegându-se cu chiriași în cauză într-o eșalonare a plății acestora și a trecut la facturarea automată a eventualelor penalități de întârziere pe viitor.

Viziunea societății este realizarea unui serviciu public de energie termică eficient, competitiv, preferat de consumatori datorită calității și prețului acesteia, reducând emisiile poluante în spațiul urban și emisiile de gaze cu efect de seră.

Obiective strategice ale societății:

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

În perioada 01.01.2018-13.06.2018 conducerea societății a fost asigurată de către un consiliu de administrație compus din 5 membri. Începând cu data de 14.06.2018, după încetarea mandatului prin demisie pentru doi administratori (DI Zakariás Zoltán și DI Albert Mátyás), conducerea societății este asigurată de către un consiliu de administrație compus din 3 membri. Funcția de director general al societății este ocupată de DI Hadnagy Gábor.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2018, execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local.

Mai jos sunt prezentate rezultatele activității pe anul 2018 pe baza datelor din Bilanțul contabil 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 31.12.2018 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare realizate în anul 2018 și comparația acestora cu cele realizate în anul 2017, după cum urmează:

- lei -	2017	2018
Venituri totale, din care:	5.618.482	4.948.828
Venituri din exploatare	5.618.463	4.948.708
Venituri financiare	19	120
Cheltuieli totale, din care:	5.460.155	5.447.619
Cheltuieli de exploatare	5.429.943	5.404.778
Cheltuieli financiare	30.212	42.841
Cifra de afaceri	5.298.665	4.832.333
Rezultatul brut al exercițiului	158.327	-498.791
Rezultatul net al exercițiului	145.494	-498.791

Din cifrele prezentate rezultă că în anul 2018 S.C. URBANA S.A. a înregistrat o pierdere de 498.791 lei.

Datorită valorilor de temperatură mai crescute în anul 2018 față de anul trecut, cantitatea de energie termică livrată a scăzut de la 12.372 Gcal în 2017 la 11.590 Gcal în 2018. La un preț mediu de 341,23 lei/Gcal, veniturile din vânzarea energiei termice au scăzut cu 263.894,93 lei, adică de la 4.218.876,27 lei în 2017 la 3.954.981,34 lei în 2018.

La nivelul mai redus de energie termică produsă cheltuielile de exploatare au rămas aproape constante, datorită creșterii prețului gazului metan și cel al energiei electrice utilizate pentru producție.

B. 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. 10/2019.

Principalele poziții din Bilanțul la 31.12.2018 se prezintă astfel:

-lei-

	SOLD LA:	
	31.12.2017	31.12.2018
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	1.903.608	1.819.676
- Imobilizări necorporale (licențe, chelt. dezvolt.)	3.519	3.521
- Imobilizări corporale (construcții, instalații)	1.900.089	1.816.155
- Imobilizări financiare	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	2.421.179	1.643.626
- Stocuri	24.866	23.213
- Creanțe	2.148.473	1.569.451
- Disponibilități bănești	247.840	50.962
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0
D. DATORII PE TERMEN SCURT	1.993.910	1.719.891
E. DATORII DE PESTE UN AN	1.473	1.473
F. VENITURI ÎN AVANS	46.108	31.697
G. CAPITALURI PROPRII, din care:	2.283.298	1.710.241
- Capital social	845.800	845.800
- Rezerve	685.834	685.834
- Rezerve din reevaluare	717.872	717.872
- Rezultatul reportat	-111.702	-40.474
- Profitul exercițiului financiar	145.494	-498.791

Creanțele totale ale societății la 31.12.2018 însumează o valoare de 1.569.451 lei, în scădere față de anul precedent cu 579.022 lei. În structura creanțelor societății ponderea cea mai mare este deținută de creanțele comerciale cu 84,94%, adică 1.333.056 lei, creanțele în legătură cu personalul sunt de 1.017 lei, creanțele în legătură cu bugetul statului 0 lei, creanțele în legătură cu bugetul local sunt de 57.302 lei, iar alte creanțe în valoare de 178.076 lei, compuse din penalități de întârziere facturate, ajutor de încălzire neachitat și operații în curs de clarificare privind sustragerea frauduloasă din contul societății. Creanțele privind subvenții pentru energia termică de încasat sunt de 0 lei.

Creanțele sub un an au o valoare de 1.367.160 lei, iar creanțele de peste un an de 202.291 lei.

Datoriile totale ale societății sunt în valoare de 1.721.364 lei, în scădere față de anul precedent cu 274.017 lei și sunt aproape integral datorii curente, în afară de 1.473 lei care sunt datorii peste un an. În structura datoriilor ponderea cea mai mare este deținută de datoriile comerciale în valoare de 868.174 lei, respectiv 50,44%, reprezentând în principal cheltuielile la utilitățile tehnologice (gaz metan, energie electrică și apă), urmată de datorii în legătură cu personalul în valoare de 59.902 lei, datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului în valoare de 228.319 lei, alte datorii în valoare de 6.331 lei și datorii privind linia de credit bancar în valoare de 558.638 lei. Drepturile de personal, contribuțiile salariale și TVA-ul în anul 2018 au fost plătite în totalitate și la timp.

Capitalul social al societății la 31.12.2018 este de 845.800 lei, fără modificare în cursul anului.

Rezultatul exercițiului financiar pentru anul 2018 este de - 498.791 lei.

C. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

Indicatorul de lichiditate curentă, 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 2,17 la 2,01. Lichiditatea imediată sau "testul acid" s-a modificat de la 2,15 la 2,00.

Indicatorul de risc, adică gradul de îndatorare a crescut la 32,60% față de 28,02% în anul precedent, ceea ce reprezintă ponderea capitalului împrumutat (linia de credit bancar) din capitalul propriu.

Indicatorii de activitate (gestiune):

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți a fost de 10,20 zile față de 9,44 zile în 2017;
- Viteza de rotație a creditorilor-furnizori a fost de 28,83 zile față de 43,13 zile în 2017;
- Viteza de rotație a activelor imobilizate a fost de 2,66 zile față de 2,78 zile în 2017;
- Viteza de rotație a activelor totale a fost de 1,40 zile față de 1,23 în 2017.

Indicatorii de profitabilitate: nu este cazul

D. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1999 republicată, art. 9 al Reguamentului de aplicare a Legii Contabilității și Normelor Ministerului Finanțelor din octombrie 2009 inventarierea patrimoniului pe anul 2018 s-a desfășurat în baza deciziei directorului general nr. 23/2018, în conformitate cu procedura operațională privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. Procesul verbal privind rezultatele inventarierii patrimoniului la sfârșitul anului 2018 a fost adoptat pe baza hotărârii Consiliului de Administrație nr. 1/2019.

În urma efectuării inventarierii nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus. Disponibilitățile aflate în conturi la bănci la 31.12.2018 au fost reconciliate cu documentele de evidență contabilă.

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

Gestiunile de valori materiale sunt organizate 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 în conformitate cu actul constitutiv este în sarcina auditorului Primăriei. Situațiile financiare vor fi verificate de un auditor extern contractat.

F. ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

Din punct de vedere al producției și vânzării de energie termică, anul 2018 se caracterizează printr-o scădere ușoară față de anul precedent. Aceasta scădere rezultă din debransările efectuate (42 în anul 2018) și din creșterea temperaturii medii pe perioada sezonului de încălzire. Cantitatea de energie termică produsă în 2018 a fost de 17.538 Gcal față de 18.796 Gcal în 2017. Cantitatea de energie termică vândută în 2018 a fost de 11.590 Gcal față de 12.372 Gcal în 2017. Cum reiese și din cifrele prezentate la producție am înregistrat o scădere de 6,69 %, iar la vânzare de energie termică o scădere de 6,32 %, față de anul trecut.

Cheltuielile cu gazul metan și energie electrică au crescut în mod continuu datorită creșterii prețurilor pentru acești combustibili. Pentru a reduce această influență negativă asupra rezultatului financiar, societatea a utilizat mai multă biomasă în a doua jumătate a anului (în luna mai am contractat un furnizor pe termen lung și la un preț convenabil), consumând în total 9.500 mc în 2018 față de 13.828 mc în 2017, reprezentând o scădere de 31,3 %. În același timp am reușit să reducem și consumul de gaze naturale cu 14,41%, la 1.669.025 mc în 2018 față de 1.950.038 mc în 2017.

G. INVESTIȚII

În anul 2018, societatea nu a reușit realizarea investițiilor prevăzute în buget din cauza lipsei de lichidități, mai ales în perioada verii.

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 a scăzut de la 44 în 2017 la 41 datorită ieșirilor la pensie a anumiți salariați.

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 a fost în anul 2018 conform cu Contractul Colectiv de Muncă încheiat între administrație și reprezentanții salariaților.

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;
- S-a asigurat 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 2018 conform prevederilor legale, deținând toate autorizațiile impuse de legislația în vigoare și au fost efectuate măsurătorile specifice.

Administratori

Németi Zoltán

Kisfaludi József-Lőrincz

Bálint-Benedek Pál

The block contains three horizontal lines, each with a handwritten signature written over it. The signatures are in dark ink and appear to be cursive or semi-cursive. The first signature is for Németi Zoltán, the second for Kisfaludi József-Lőrincz, and the third for Bálint-Benedek Pál.