

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. 82% 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 anul financiar 2019, veniturile societății au fost influențate semnificativ de faptul că, cu toate că conducerea societății Urbana SA, încă din luna decembrie 2018 și pe parcursul primului semestru a anului 2019, documentat, a făcut multiple demersuri și a înaintat diferite documente care atestau necesitatea modificării pretului a energiei termice produsă și vândută de societate, Consiliul Local al municipiului Odorheiu Secuiesc, nu a reușit să ajungă la un consens în acest scop, în timp util. Prin urmare lipsa acestei ajustări de pret a generat la nivelul veniturilor societății un venit nerealizat în suma de 964.726 lei, prezentat în tabelul de mai jos:

	Ian. 2019	Febr. 2019	Mart. 2019	Apr. 2019	Mai. 2019	Iunie 2019	Iulie 2019	August 2019	Septembrie 2019	Total
Cantit. Gcal	2169	1971	1740	1170	179	101	85	86	89	7415
Valoare la pr.341.23	740275	672516	593740	399239	61080	34464	29005	29346	30369	2530320
Valoare la pr.468.33	1016010	923012	814894	547946	83831	47301	39808	40276	41681	3472803
Venit neincasat	275735	250496	221154	148707	22751	12837	10804	10931	11312	964726

Din cauza amânării actualizării pretului de furnizare a energiei termice, Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al societății a fost adoptat de Consiliul Local cu o mare întârziere, tocmai în 31 octombrie 2019.

În timpul anului, societatea a înregistrat la alte venituri din exploatare suma de 220.444,69 lei, reprezentând venituri din preluarea cu titlu gratuit de către Székelyudvarhelyi Szejké Sportklub Egyesület a datoriilor către furnizorul a patru autobuze Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság. Plata facturilor către furnizorul nerezident s-a realizat din donația acordată de către Budapest Főváros Önkormányzata pentru asociația Székelyudvarhelyi Szejké Sportklub Egyesület cu destinația plății contravalorii acestor autobuze. Această donație s-a acordat pe baza unui contract tripartit încheiat între Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság, Urbana SA și Székelyudvarhelyi Szejké Sportklub Egyesület.

Având la baza consumul de energie termică din anii precedenți, pentru perioada octombrie, noiembrie, decembrie 2019 am previzionat o producție și o vânzare de energie termică corespunzătoare anotimpului dar datorită unei perioade deosebit de calde abia la sfârșitul lunii

octombrie am putut incepe livrarea de energie termica catre consumatori. Astfel, in loc de 4.950 Gcal de energie termica planificata pentru lunile octombrie, noiembrie, decembrie, am vandut doar 3.605,25 Gcal. Aceasta fapt a avut la randul lui un impact negativ asupra rezultatului societatii.

Pentru a contracara deficitul de lichiditati, generat de cresterea intarziata a pretului energiei termice, am solicitat un ajutor financiar de la Asociatiile de Proprietari, care au fost de acord cu facturarea partiala, in avans, a unei parti din serviciile ce urma sa-le prestam in sezonul de incalzire.

Ca urmare a demersurilor conducerii societatii privind eficientizarea activitatii desfasurate in perioada analizata, cheltuielile indirecte ale societății au scăzut cu 10% față de anul 2018.

In timpul anului, datorită neachitării la termen a contravalorii facturilor de furnizare a gazului metan, societatea a fost nevoita sa plateasca majorari si penalitati de intarziere, valoarea acestora depasind nivelul inregistrat in 2018.

Contravaloarea creantelor incerte, prescrise, scoase din evidenta de conducerea societatii, si confirmate de auditorul independent, a fost de 72.355,25 lei.

La data de 31.12.2019, apare inregistrat in evidentele societatii debiutul de 114.251 lei, reprezentand contravaloarea sumei sustrase de pe contul bancar al societății în anul 2015, si imputat pe baza Hotărârii CA nr. 3/2018 fostului director general. Pentru recuperarea sumei, societatea s-a adresat instanței de judecată. Procesul este in curs de solutionare.

În anul 2018 la societate s-a desfășurat un control al Curții de Conturi, care a vizat perioada 2015-2017. Au fost identificate 4 abateri dintre care 2 s-au remediat imediat în timpul controlului, iar pentru restul abaterilor constatate termenul de remediere a fost stabilit pentru data de 31.08.2019. Societatea, in cursul anului 2019, a remediat aceste abateri, in data de 07.11.2019 fiind emis si Raportul de follow-up de Curtea de Conturi.

In 2019, societatea a efectuat reevaluarea imobilelor aflate la sediul societatii, fapt inregistrat in evidentele societatii.

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 urmarite 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 compusa din 3 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 2019, execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local.

In continuare, sunt prezentate rezultatele activității desfasurate in anul 2019 avand la baza datele din Situatiile 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 31.12.2019 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare realizate în anul 2019, după cum urmează:

- lei -	2018	2019
Venituri totale, din care:	4.948.828	5.209.366
Venituri din exploatare	4.948.708	5.210.569
Venituri financiare	120	-1.203
Cheltuieli totale, din care:	5.447.619	5.940.996
Cheltuieli de exploatare	5.404.778	5.886.901
Cheltuieli financiare	42.841	54.095
Cifra de afaceri	4.832.333	4.970.565
Rezultatul brut al exercițiului	-498.791	-731.630
Rezultatul net al exercițiului	-498.791	-731.630

Din cifrele prezentate rezultă că în anul 2019 S.C. URBANA S.A. a înregistrat o pierdere de 731.630 lei.

Datorită valorilor de temperatură mai crescute în anul 2019 față de anul trecut, cantitatea de energie termică livrată a scăzut de la 11.590 Gcal în 2018 la 11.308 Gcal în 2019.

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. 3781/2019.

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

Principalele poziții din Bilanț la 31.12.2019 se prezintă astfel:

-lei-

	SOLD LA:	
	31.12.2018	31.12.2019
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	1.819.676	4.237.829
- Imobilizări necorporale (licențe, chelt. dezvolt.)	3.521	3.725
- Imobilizări corporale (construcții, instalații)	1.816.155	4.234.104
- Imobilizări financiare	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	1.643.626	1.269.725
- Stocuri	23.213	20.434
- Creanțe	1.569.451	1.223.822
- Disponibilități bănești	50.962	25.469
C. CHELTUIELI ÎN AVANS:	0	0
D. DATORII PE TERMEN SCURT:	1.719.891	1.749.223
E. DATORII DE PESTE UN AN:	1.473	3.139
F. VENITURI ÎN AVANS	31.697	17.287

G. CAPITALURI PROPRII, din care:	1.710.241	3.737.905
- Capital social	845.800	845.800
- Rezerve	685.834	685.834
- Rezerve din reevaluare	717.872	2.978.375
- Rezultatul reportat	-40.474	-40.474
- Rezultatul exercițiului financiar	-498.791	-731.630

Creanțele totale ale societății la 31.12.2019 însumează o valoare de 1.223.822 lei, în scădere față de anul precedent cu 345.629 lei. În structura creanțelor societății ponderea cea mai mare este deținută de creanțele comerciale cu 85,21%, adică 1.042.759 lei, creanțele în legătură cu personalul sunt de 1.017 lei, creanțele în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului sunt de 47.530 lei, iar alte creanțe în valoare de 132.516 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 1.210.900 lei, iar creanțele de peste un an de 12.922 lei.

Datoriile totale ale societății sunt în valoare de 1.752.362 lei, în creștere față de anul precedent cu 30.998 lei și sunt aproape integral datorii curente. În structura datoriilor ponderea cea mai mare este deținută de datoriile comerciale în valoare de 997.710 lei, respectiv 56,94%, reprezentând în principal cheltuielile la utilitățile tehnologice (gaz metan, energie electrică și apă), urmată de datorii în legătură cu personalul în valoare de 58.091 lei, datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului în valoare de 189.468 lei, alte datorii în valoare de 7.296 lei și datorii privind linia de credit bancar în valoare de 499.797 lei. Drepturile de personal, contribuțiile salariale și TVA-ul în anul 2019 au fost plătite în totalitate și la timp.

Capitalul social al societății la 31.12.2019 este de 845.800 lei, fără modificare în cursul anului.

Situația rezervelor din reevaluare s-a modificat considerabil în cursul anului cu 2.260.503 lei, datorită procesului de reevaluare a imobilelor aflate în proprietatea societății.

Rezultatul exercițiului financiar pentru anul 2019 a fost determinat pe baza pierderii contabile incluse în situațiile financiare ale societății întocmite în conformitate cu reglementările fiscale și contabile românești aplicabile.

C. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI - 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 2,01 la 3,15. Lichiditatea imediată sau "testul acid" s-a modificat de la 2,00 la 3,14.

Indicatorul de risc, adică gradul de îndatorare a diminuat de la 32,60% la 13,37% față de 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 14,60 zile față de 10,20 zile în 2018;
- Viteza de rotație a creditorilor-furnizori a fost de 43,80 zile față de 28,83 zile în 2018;
- Viteza de rotație a activelor imobilizate a fost de 1,17 zile față de 2,66 zile în 2018;
- Viteza de rotație a activelor totale a fost de 0,90 zile față de 1,42 în 2018.

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 Publice inventarierea patrimoniului pe anul 2019 s-a desfășurat în baza deciziei directorului general nr. 8/2019, 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 2019 a fost adoptat pe baza hotărârii Consiliului de Administrație.

În urma efectuării inventarierii nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus. Disponibilitățile aflate în conturi la bănci la 31.12.2019 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 au fost verificate de un auditor extern contractat.

F. ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

Din punct de vedere al producției și vânzării de energie termică, anul 2019 se caracterizează printr-o scădere ușoară față de anul precedent. Această scădere rezultă din debranșările efectuate (31) și din creșterea temperaturii medii pe perioada sezonului de încălzire. Cantitatea de energie termică produsă în 2019 a fost de 17.258 Gcal față de 17.538 Gcal în 2018. Cantitatea de energie termică vândută în 2019 a fost de 11.308 Gcal față de 11.598 Gcal în 2018. Cum reiese și din cifrele prezentate la producție am înregistrat o scădere de 2,1 %, iar la vânzare de energie termică o scădere de 2,5 %, 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 consumând în total 16.058 mc în 2019 față de 9.500 mc în 2018, reprezentând o creștere de 69 %. În același timp am reușit să reducem și consumul de gaze naturale cu 6,66%, la 1.557.832 mc în 2019 față de la 1.669.025 mc în 2018.

G. INVESTIȚII

În anul 2019, 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 s-a modificat de la 41 în 2018 la 43 în 2019.

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 2019 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;
- 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 2019 conform prevederilor legale, deținând toate autorizațiile impuse de legislația în vigoare și au fost efectuate măsurătorile specifice.

**Odorheiu Secuiesc,
27.07.2020**

Administratori

Bálint-Benedek Pál

Kisfaludi József-Lőrincz

Németi Zoltán

