

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE AL S.C. URBANA S.A. - 2020

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 peste 87% 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.

Luând în considerare cele enunțate mai sus, adică faptul că veniturile societății într-o proporție de peste 87% sunt realizate din producerea și vânzarea energiei termice, înseamnă că suntem temeinic influențați de variațiile temperaturii aerului și de starea vremii în general.

Vânzări 2020	Sem. 1	Sem. 2	Sem. 3	Sem. 4	Total
Cantit.energie.term. vândută.(Gcal)	5.677	1.207	255	3.708	10.847
Cantit.en.term. populație.(Gcal)	5.201	1.137	252	3.405	9.995
Cantit.en.term. agenți econ.(Gcal)	476	70	3	303	852
Venit populație (218.49 lei/Gcal)	1.134.901	248.445	54.973	743.058	2.181.377
Venit agenți econ. (468.33 lei/Gcal)	222.857	32.921	1.583	141.748	399.109
Venit subvenție (249.84 lei/Gcal)	1.299.359	284.093	62.861	850.819	2.497.132
Total lei	2.657.117	565.459	119.417	1.735.625	5.077.618

Având la baza consumul de energie termică din anii precedenți, pentru perioada octombrie, noiembrie, decembrie 2020 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 începe livrarea de energie termică către consumatori. Astfel, în loc de 4.900 Gcal de energie termică planificată pentru lunile octombrie, noiembrie, decembrie, am vândut doar 3.708 Gcal. Această fapt a avut la rândul lui un impact negativ asupra rezultatului societății.

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 2020, execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de Consiliul Local.

În continuare, sunt prezentate rezultatele activității desfășurate în anul 2020 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 31.12.2020 reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare realizate în anul 2020, după cum urmează:

- lei -	2019	2020
Venituri totale, din care:	5.209.366	5.801.882
Venituri din exploatare	5.210.569	5.802.433
Venituri financiare	-1.203	-551
Cheltuieli totale, din care:	5.940.996	5.697.443
Cheltuieli de exploatare	5.886.901	5.673.216
Cheltuieli financiare	54.095	24.227
Cifra de afaceri	4.970.565	5.781.273
Rezultatul brut al exercițiului	-731.630	104.439
Rezultatul net al exercițiului	-731.630	104.439

Din cifrele prezentate rezultă că în anul 2020 S.C. URBANA S.A. a înregistrat un profit de 104.439 lei.

Datorită valorilor de temperatură mai crescute în anul 2020 față de anul trecut, cantitatea de energie termică livrată a scăzut de la 11.308 Gcal în 2019 la 10.847 Gcal în 2020.

La nivelul mai redus de energie termică produsă și cheltuielile de exploatare au înregistrat o ușoară scădere față de anul trecut, în schimb veniturile de exploatare au crescut cu aproape 600.000 lei datorită ajustării prețului gigacaloriei.

B. STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2019	2020	%
Venituri din vânzarea energiei termice	2 302 087	2 581 470	87,83
Venituri din subvenții	1 991 528	2 496 148	
Venituri din chirii	283 976	315 579	5,46
Venituri din activități de curățenie	326 389	342 531	5,92
Venituri din activități diverse	306 589	45 545	0,79
TOTAL	4 970 565	5 781 273	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 31.12.2020 se prezintă astfel:

	SOLD LA:	
	31.12.2019	31.12.2020
A. ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	4.237.829	4.033.417
- Imobilizări necorporale (licențe, chelt. dezvolt.)	3.725	3.627
- Imobilizări corporale (construcții, instalații)	4.234.104	4.029.790
- Imobilizări financiare	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE, din care:	1.269.725	1.358.370
- Stocuri	20.434	21.816
- Creanțe	1.223.822	1.247.941
- Disponibilități bănești	25.469	88.613
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0
D. DATORII PE TERMEN SCURT	1.749.223	1.540.917
E. DATORII DE PESTE UN AN	3.139	5.649
F. VENITURI ÎN AVANS	17.287	2.877
G. CAPITALURI PROPRII, din care:	3.737.905	3.842.344
- Capital social	845.800	845.800
- Rezerve	685.834	685.834
- Rezerve din reevaluare	2.978.375	2.724.032
- Rezultatul reportat	-40.474	-517.761
- Rezultatul exercițiului financiar	-731.630	104.439

Creanțele totale ale societății la 31.12.2020 însumează o valoare de 1.247.941 lei, în creștere față de anul precedent cu 24.119 lei. În structura creanțelor societății ponderea cea mai mare este deținută de creanțele comerciale cu 81%, adică 1.006.596 lei, creanțele în legătură cu personalul sunt de 1.017 lei, creanțele în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului sunt de 125.475 lei, iar alte creanțe în valoare de 114.853 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.

La data de 31.12.2020, apare înregistrat în evidențele societății debitul de 114.251 lei, reprezentând contravaloarea sumei sustrase 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. Procesul este în curs de soluționare. Ultimul recurs din partea societății către DIICOT a avut loc, pe baza actului înregistrat cu nr 414/09.10.2020, la care am

primit răspunsul în data de 03.12.2020 cu conținutul afirmativ vizând cauza susmenționată fiind în curs de cercetare.

Datoriile totale ale societății sunt în valoare de 1.546.566 lei, în scădere față de anul precedent cu 205.796 lei și sunt aproape integral datorii curente. În structura datoriilor ponderea cea mai mare este deținută de datoriile comerciale în valoare de 941.504 lei, respectiv 61%, reprezentând în principal cheltuielile la utilitățile tehnologice (gaz metan, energie electrică și apă), urmată de datorii în legătură cu personalul în valoare de 65.353 lei, datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului în valoare de 206.771 lei, alte datorii în valoare de 7.821 lei și datorii privind linia de credit bancar în valoare de 325.118 lei. Drepturile de personal, contribuțiile salariale și TVA-ul în anul 2020 au fost plătite în totalitate și la timp.

Capitalul social al societății la 31.12.2020 este de 845.800 lei, fără modificare în cursul anului.

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a modificat considerabil în cursul anului 2020 la valoarea de 341.524 lei față de valoarea 87.069 lei din anul precedent, datorita procesului de reevaluare a imobilelor aflate în proprietatea societății.

Rezultatul exercițiului financiar pentru anul 2020 a fost determinat pe baza profitului contabil incluse 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 3,15 la 3,50. Lichiditatea imediată (*Active curente-Stocuri/Datorii curente*) sau "testul acid" s-a modificat de la 3,14 la 3,48.

Indicatorul de risc (*Capital împrumutat/Capital propriu x100*), adică gradul de îndatorare s-a modificat de la valoarea 13,37% la 8,46% față anul precedent, ceea ce reprezintă ponderea capitalului împrumutat (linia de credit bancar) din capitalul propriu.

Indicatori de activitate (gestiune):

- Viteza de rotație a activelor imobilizate (*Cifra de afaceri/Active imobilizate*) a fost de 1,43 zile față de 1,17 zile în 2019;

- Viteza de rotație a activelor totale (*Cifra de afaceri/Active totale*) a fost de 1,07 zile față de 0,90 zile în 2019.

Indicatori de profitabilitate și rentabilitate:

- Rata rentabilității comerciale (*Rezultat/Cifra de afaceri x100*) este de 1,81%
- Rata rentabilității economice (*Rezultat/Costuri totale x100*) este de 1,83%
- Rata rentabilității financiare (*Profit net/Capitaluri proprii x100*) este de 2,72%

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 2020 s-a desfășurat în baza deciziei directorului general nr. 1/2021, în conformitate cu procedura operațională privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

În urma efectuării inventarierii nu au fost constatate diferențe în plus sau în minus. Disponibilitățile aflate în conturi la bănci la 31.12.2020 au fost reconciliate cu documentele de evidență contabilă.

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 eficientă.

Din punctul de vedere al producției și al vânzării a energiei termice, anul 2020 se caracterizează printr-o scădere ușoară față de anul precedent. Această scădere rezultă din debranșările efectuate (29) și din creșterea temperaturii medii pe perioada sezonului de încălzire. Cantitatea de energie termică produsă în 2020 a fost de 16.653 Gcal față de 17.258 Gcal în 2019. Cantitatea de energie termică vândută în 2020 a fost de 10.847 Gcal față de 11.308 Gcal în 2019. Cum reiese și din cifrele prezentate la producție am înregistrat o scădere de 3,5 %, iar la vânzare de energie termică o scădere de 4,1 %, față de anul trecut.

Din cauza considerentelor prezentate în primul alineat, consumul de gaz metan utilizat în procesul de producție a ajuns la o cantitate de 1.847.420 mc în anul 2020 față de 1.557.267 mc utilizat în 2019, iar în schimb consumul de biomasa utilizată, a scăzut la 10.246 mc în 2020, față de 16.058 mc folosit în 2019.

Prețul gazului metan și al energiei electrice în anul 2020 a avut o creștere ușoară dar în schimb la prețul biomasei am reușit să obținem o reducere.

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 43 în 2019 la 39 în 2020.

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 2020 a fost conform cu Contractul Colectiv de Muncă încheiat între administrație și reprezentanții salariaților valabil până ianuarie 2021.

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 2020 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,
19.05.2021

Administratori

Bálint-Benedek Pál

Kisfaludi József-Lőrincz

Németi Zoltán

