

S.C. CET HIDROCARBURI S.A. ARAD

RAPORT ANUAL

EXERCITIUL FINANCIAR 2020

RAPORTUL ANUAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020

Cuprins

Situații financiare anuale

- 1. Bilanț (cod 10)**
- 2. Contul de profit și pierdere (cod 20)**
- 3. Date informative (cod 30)**
- 4. Situația activelor imobilizate (cod 40)**
- 5. Situația modificărilor capitalului propriu**
- 6. Situația fluxurilor de trezorerie**
- 7. Note explicative la situații financiare anuale**
- 8. Declarația Administratorului**
- 9. Raportul Administratorului**
- 10. Raportul auditorului financiar**
- 11. Propunere de repartizare a profitului/acoperire a pierderii fiscale**



S.C. CENTRALA ELECTRICĂ DE TERMOFICARE HIDROCARBURI S.A.
310169 Arad, Bd. Iuliu Maniu nr.65-71 , CP 129, OP 10 Arad
tel. 0257/307766, 0257/307775 fax 0257/270407, 0257/280788
email:contact@cetharad.ro, r.p@cetharad.ro
J02/1141/02.11.2009 CUI: RO 26176052 Cont :IBAN RO56 INGB 0016000037468911



S.C. CET HIDROCARBURI S.A.
IEȘIRE NR. 1746
DATA 28 MAI 2021

DECIZIA nr. 7
din 28.05.2021

lex. Jozsef
Cont. ref.
Ing. ref.
B.R.U.
Bn. Judec
M. C.

Consiliul de Administrație al S.C. CET Hidrocarburi S.A. Arad,
Avand in vedere:

- prevederile Legii nr. 31/1990, Legea societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- prevederile Actului constitutiv al S.C. CET Hidrocarburi S.A. Arad, înscris la O.R.C. de pe langa Tribunalul Arad,

Urmarea ședinței din data de 28.05.2021 și în conformitate cu procesul-verbal al ședinței,

DECIDE :

Art. 1. Se aprobă raportul de audit extern pentru exercițiul financiar 2020.

Art. 2. Se aprobă raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2020.

Art. 3. Se aprobă raportul anual pentru exercițiul financiar 2020, însoțit de: Bilanțul contabil, Contul profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, repartizarea profitului/ acoperirea pierderilor fiscale.

Art. 4. Se aprobă raportul Consiliului de Administrație privind activitatea S.C. C.E.T. HIDROCARBURI S.A.

Art. 5. Se aprobă Raportul de Activitate al Directorului General.

Art. 6. Se aprobă Raportul de Evaluare al Directorului General.

Art. 7. Se aprobă Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare.

Art. 8. Se aprobă Raportul Comitetului de Audit.

Art. 9. Se aprobă acordarea unui drept de suprafață pentru 99 de ani cu renunțarea la dreptul de a invoca accesiunea de către S.C. C.E.T. HIDROCARBURI S.A., în favoarea Municipiului Arad, asupra terenurilor înscrise în cartea funciară nr. 307811 Arad și nr. 307712 Arad, aflate în proprietatea societății C.E.T. HIDROCARBURI S.A., pentru realizarea următoarelor obiective de investiții:



S.C. CENTRALA ELECTRICĂ DE TERMOFICARE HIDROCARBURI S.A.
310169 Arad, Bd. Iuliu Maniu nr.65-71 , CP 129, OP 10 Arad
tel. 0257/307766, 0257/307775 fax 0257/270407, 0257/280788
email:contact@cetharad.ro, r.p@cetharad.ro
J02/1141/02.11.2009 CUI: RO 26176052 Cont :IBAN RO56 INGB 0016000037468911



- înlocuire Cazane de Apă Fierbinte, pe gaz, existente la societatea C.E.T. HIDROCARBURI S.A. cu 3 Cazane de Apa Fierbinte, noi, care să asigure 105-116 MW.

- instalarea unei noi unități de producere combinată de caldură și energie la societatea C.E.T. HIDROCARBURI S.A., constând în 3-4 motoare cu ardere internă, care să asigure 13,2 MWel respectiv 12,4 MWth, prevăzute în Strategia de alimentare cu energie termică a Municipiului Arad 2020-2030, aprobată prin H.C.L.M. nr. 95/2020 a Municipiului Arad.

Art. 10. Se avizează numirea în funcția de șef atelier tratare chimică a d-nei inginer Ramona Ciurdariu.

Art. 11. Se avizează numirea în funcție de șef atelier întreținere și reparații termomecanice și rețele de transport a d-nului inginer Ioan Sergiu Călămar.

PREȘEDINTE CONȘILIU DE ADMINISTRAȚIE
conf. univ. dr. Adrian Nițu

SECRETAR
cons. jur. Mihai Cătălin Ruja



S.C. CENTRALA ELECTRICĂ DE TERMOFICARE HIDROCARBURI S.A.
310169 Arad, Bd. Iuliu Maniu nr.65-71 , CP 129, OP 10 Arad
tel. 0257/307766, 0257/307775 fax 0257/270407, 0257/280788
email:contact@cetharad.ro, r.p@cetharad.ro
J02/1141/02.11.2009 CUI: RO 26176052 Cont :IBAN RO56 INGB 0016000037468911



S.C. CET HIDROCARBURI S.A.
IEȘIRE NR. 1745
DATA 28 MAI 2021

HOTĂRÂREA nr. 4
din 28.05.2021



Adunarea Generală a Acționarilor a S.C. CET Hidrocarburi S.A. Arad,
Avand in vedere:

- prevederile Legii nr. 31/1990, Legea societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- prevederile Actului constitutiv al S.C. CET Hidrocarburi S.A. Arad, înscris la O.R.C. de pe langa Tribunalul Arad,
- H.C.L.M. Arad nr. 239/2021

Urmarea ședinței din data de 28.05.2021 și în conformitate cu procesul-verbal al ședinței.

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 al S.C. C.E.T. HIDROCARBURI S.A.

Art. 2. Se aprobă raportul de audit extern pentru exercițiul financiar 2020.

Art. 3. Se aprobă raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2020.

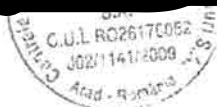
Art. 4. Se aprobă raportul anual pentru exercițiul financiar 2020, însoțit de: Bilatul contabil, Contul profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, repartizarea profitului/ acoperirea pierderilor fiscale.

Art. 5. Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general.

Art. 6. Se aprobă Raportul de Evaluare a Membrilor Consiliului de Administrație.

Art. 7. Se va solicita Consiliului Local Arad acordarea unui mandat special de reprezentare în vederea exercitării votului.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
conf. univ. dr. Adrian Nițu



SECRETAR
cons. jur. Mihai Catălin Ruja



Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 11.02.2021		Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2020	
		Suma de control		8.755.570	
Entitatea SC CET HIDROCARBURI SA ARAD					
Adresa	Județ Arad		Sector		Localitate ARAD
	Strada IULIU-MANIU		Nr. 65-71	Bloc	Scara Ap. Telefon 0744708201
Număr din registrul comerțului		J02/1141/2009		Cod unic de înregistrare 26176052	
Forma de proprietate					
34--Societati pe actiuni					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)					
3511 Producția de energie electrică					
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)					
3511 Producția de energie electrică					
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori : Capitaluri - total 210.354 Capital subscris 8.755.570 Profit/ pierdere -8.615.701					
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele CIULEAN VICTOR Semnătura INTOCMIT, Numele si prenumele UIVARASANU MARTA Calitatea 12--CONTABIL SEF Semnătura					
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Formular VALIDAT Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI					

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2020

-LEI-

	Sold la 01.01.2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2020
		Total, care	din Prin transf	Total, care	din Prin transf	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris-ct.1012	8.755.570			0		8.755.570
Prime de capital	0					0
Rezerve de reevaluare-ct.105	12.269.960			54.634		12.215.326
Rezerve- cont.106	2.022.575			0		2.022.575
Rezerve legale -ct1061	1.751.115					1.751.115
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Alte rezerve-ct.1068	271.460					271.460
Actiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat-sold debitor ct.117	25.302.698			11.135.282	0	14.167.416
Profit nerepartizat-sold creditor ct.1171	0					0
Pierdere neacoperita-sold debitor ct.1171	-6.052.609	11.080.648				5.028.039
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	0					0
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	0					0
Sold creditor	0					0
Sold debitor	0					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale-ct.1174	-26.294.905			0		-26.294.905
Sold creditor	0					0
Sold debitor	26.294.905					26.294.905
Rezerve reprez surplusul realizat din rezerve din reevaluare -ct.1175	7.060.279	54.634				7.114.913
Rezultat reportat rezultat din trecerea la aplic reglem europene- cont 1176	-15.463	0		0		-15.463
Rezultatul exercitiului financiar-ct.121	11.080.648	76.377.473		96.073.822	0	-8.615.701
Sold creditor - profit	11.080.648					11.080.648
Sold debitor-pierdere	0					0
Repartizarea profitului-ct.129(-)						0
Total	8.826.055	87.512.755	0	96.128.456	0	210.354

DIRECTOR GENERAL
Ing. CIULEAN VICTOR

V. Ciulean



CONTABIL SEF
Ec. UIVARASANU MARTA

M. Uivarasanu

EXPLICAȚII	2020
I. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	-225.412
+ Încasări din vânzare Energie Electrica (rulaje creditoare la conturi de clienți și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie)	0
+ Încasări din vânzare Energie Termica (rulaje creditoare la conturi de clienți și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie) și altele	55.800.301
+ Încasări din Subvenții Energie Termica (rulaje creditoare la conturi de subvenții în corespondență cu conturi de trezorerie) din care:	29.928.846
- subvenții pt diferența de pret	25.975.438
- subvenții pt acoperire pierdere	3.953.408
+ Ajutoare	278.050
+ Alte incasari	1.030.520
+ Incasari de la Bugetul Statului - TVA	
- Plăți către furnizorii de bunuri și servicii (rulaje debitoare la conturi de furnizori și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie) din care:	71.217.552
- CET ARAD	27.676.163
- ENEL ENERGIE	32.322.028
- CEZ VANZARE	4.670.058
- COMPANIA DE APA	2.723.273
- Altii	3.826.030
- Plăți către Bugetul de stat și BASS- impozite, contributii	5.146.862
- Plati TVA	1.389.191
- Plățile în numerar către și în numele angajaților (rulaje debitoare ale conturilor privind salarizarea forței de muncă și protecția socială a acestora în corespondență cu conturile de trezorerie)	8.708.595
Alte impozite și taxe	224.545
Plati pt activitati social culturale	158.623
- Alte plati	417.761
Numerar generat de exploatare	-225.412
Trezorerie neta din activități de exploatare	-225.412
II. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-226.287
+ Încasări din vânzare de terenuri, clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și investiții pe termen lung	
- Plăți pentru achiziționarea de terenuri, clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și investiții pe termen lung	226.287
Trezorerie neta din activități de investiții	-226.287
III. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	0
+ Încasări în numerar din contractarea împrumuturilor pe termen lung garantate de stat și de societate	0
- Rambursări în Numerar ale unor sume împrumutate (inclusiv dobanzi)	0
- Plăți în numerar ca aport la capitalul social al altor societăți	
Trezorerie netă din activități de finanțare	0
IV. CREȘTEREA NETĂ A TREZORERIEI ȘI A ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE (I+II+III)	-451.699

Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	<u>1.759.718</u>
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	<u>1.308.019</u>

DIRECTOR GENERAL
ING. CIULEAN VICTOR



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2020

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizarile corporale si necorporale sunt incluse in bilant la cost de achizitie respectiv valoare de inlocuire.

Variatia valorii de intrare, a amortizarii si a valorii de active imobilizate contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020, pe fiecare grupa de mijloace fixe se prezinta dupa cum urmeaza:

Imobilizari necorporale

Valoare de intrare (lei)	31 Decembrie 2019	Intrari	Iesiri	31 Decembrie 2020
Alte imobilizări necorporale	165.770	10243	15097	160916
Total	165.770	10.243	15.097	160.916
Amortizare cumulata (lei)	31 Decembrie 2019	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31 Decembrie 2020
Alte imobilizări necorporale	144.584	20.038	15.096	149.526
Total	144.584	20.038	15.096	149.526
Valoare neta contabila (lei)	21.186			11.390

Imobilizari corporale

Amortizare cumulata (lei)	31 Decembrie 2019	Intrari	Reevaluare	Iesiri	31 Decembrie 2020
Terenuri	8.398.808				8.398.808
Constructii	12.679.432	6500		1597600	11.088332
Instalatii si mijl.de transp.	14.568.796	169.918		166.806	14.571.908

Mobilier si altele	56.727	18.428	1015	74.140
Imobilizari in curs	121.348	189.214	194.846	115.716

Total imobiliziri corporale

35.825.111	384.060	1.960.267	34.248.904
-------------------	----------------	------------------	-------------------

Amortizare cumulata (lei)	31 Decembrie 2019	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31 Decembrie 2020
Constructii	11863.269	114.351	1.597.600	10.380.020
Instalatii si mijl.de transp.	14.273.395	90.158	166.806	14.196.747
Mobilier si altele	31.355	5.800	1.015	36.140
Total	26.168.019	210.309	1.765.421	24.612.907
Valoare neta a imobilizarilor corporale	9.957.092			9.635.997

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct din contul 105 (Rezerve din reevaluare) in contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare", rezerva corespunzatoare sumelor amortizate din valoarea imobilizarii. De asemenea, reduce valoarea imobilizarii cu rezerva din reevaluare aferenta valorii care nu a fost amortizata (articol contabil 105 "Rezerve din reevaluare" = 21x Imobilizari corporale).

Iesirile de active imobilizate au reprezentat vanzari si casari ale acestora. Valoarea mijloacelor fixe scoase din functiune prin dezmembrari si casari a fost de 1.765.421 lei iar a imobilizarilor necorporale de 0 lei.

In cadrul constructiilor existente in patrimoniul societatii si inregistrate in situatiile financiare mentionam existenta unui litigiu pe rol avand ca obiect Cladire - punct termic Moneasa in valoare totala de 166.873,42 lei, complet amortizata.

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar sunt prezentate astfel :

- Lei-

	2019	2020
Rezerva din reevaluare de la inceputul exercitiului financiar	12.554.913	12.269.960
Diferente din reevaluare inregistrate in cursul exercitiului financiar- Total , din care :		
- terenuri	0	
- constructii		
Sume transferate din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar	284.953	54.634
Rezerva din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	12.269.960	12.215.326

Imobilizări corporale gajate sau ipotecate

Nu exista imobilizari corporale gajate sau ipotecate.

Imobilizari financiare

Alte creante imobilizate

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Garantii depuse la terti	20.600	20.600

S-au constituit garantii la Rompetrol pentru achizitii de combustibil netehnologic in suma de 20.600 lei .

2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Lei	31 Decembrie 2019	Constituire	Anulare	31 Decembrie 2020
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Nu au fost indentificate evenimente si circumstante care sa conduca la constituirea de provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3. Acoperirea pierderilor;repartizarea profitului

Destinatie	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020
Profit net de repartizat:	11.080.648	-
- rezerva legala	0	-
- acoperirea pierderii contabile	11.080.648	-
- dividende etc.	0	-
Profit nerepartizat	11.080.648	-
Pierdere de acoperit		8.615.701

Pierdere inregistrata se propune a fi acoperita din rezultatele exercitiilor viitoare.

4. Analiza rezultatului din exploatare

- lei -		
Denumire	2019	2020
1. Cifra de afaceri neta	78.934.556	72.241.380
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	81.845.182	74.482.476
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-2.910.626	-2.241.096

4. Cheltuieli generale de administratie si desfacere	15.079.334	10.508.685
5. Alte venituri din exploatare	29.072.108	4.133.369
6. Profit/(pierdere) din exploatare (3-4+5)	11.082.148	-8.616.412

5. Situatia creantelor si a datoriilor

Creante

CREANTE	CONT	SOLD LA 31.12.2020	TERMEN DE LICHIDITATE	
			sub 1 an	peste 1 an
	1	2	3	4
Cienti	4111	12.355.686	12.348.767	6.919
Cienti incerti	4118	9.640.195	221.218	9.418.977
Alte creante din care:	4282 409	5.657	5.657	
- persoane afiliate (CET ARAD)				
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti (-)	491	-3.997.430		-3.997.430
Din care: TVA	4424, 4428	637.281	637.281	
Subventii	445	4.917.665	4.660.736	256.929
Debitori diversi - total , din care	461	6.858.012	2.970.789	3887223
Alte creante sociale	4382	64.480	64.480	
Op.in curs de clarificare	473	1.141.780	524.262	617.518
TOTAL		31.623.326	21.433.190	10.190.136

Datorii

Datorii	Sold la 31.12.2020 (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Credite bancare in euro ct.1621	0	0		
Garantii 167	6.220	0	6.220	
Furnizori productie ct.401, din care	22.804.633	18.616.916	4.187.717	
-persoane afiliate(CET ARAD)	12.836.589	12.836.589		
Furnizori investitii ct.404	0	0		
Furnizori facturi nesosite ct.408, din care	10.653.424	10.653.424		
-persoane afiliate(CET ARAD)	8.475.027	8.475.027		

Clienți -creditori ct.419	137.460	137.460		
Decontări cu salariații ct.421	341.752	341.752		
Rețineri din salarii ct. 423	18.880	18.880		
Personal salarii neridicate ct.426	0	0		
Datorii către terți ct.427	21.624	21.624		
Alte datorii cu personalul ct.4281	61.435	61.435		
Asigurări sociale ct.431	1.660.193	1.660.193		
Contribuție asiguratorie muncă ct.436	28.485	28.485		
TVA de plată 4423	1.858.573	1.858.573		
Impozit pe salarii ct.444	335.895	335.895		
Alte impozite și taxe ct.446	7.045	7.045		
Fonduri speciale ct.447	47.383	47.383		
Creditori diverși ct.462, din care	4.780.811	4.780.811		
-persoane afiliate(CET ARAD)	-16.709	-16.709		
TOTAL	42.763.813	38.569.876	4.193.937	0

Datoriile cu termen de lichidare de până la 5 ani în suma de 6.220 lei reprezintă garanții clienți energie termică.

La 31.12.2020 datoria SC CET HIDROCARBURI SA față de SC CET ARAD SA este de 21.294.907 lei.

6. Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe baza bilanței de verificare încheiată la 31.12.2020.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991, republicată, și cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr.1802/2014, cu modificările ulterioare.

OMF 1802/2014 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 al.1 din Legea 82/1991 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2020 este efectuată conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul a politicilor contabile și a metodelor privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței – la întocmirea situațiilor financiare anuale s-a avut în vedere că în contul de profit și pierdere să fie cuprins profitul realizat la data bilanțului, recunoașterea datoriilor curente și previzibile precum și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu precedent chiar dacă au fost identificate între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

Principiul contabilității de angajamente - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării veniturilor sau efectuării plății cheltuielilor. Astfel creanțele pentru care nu a fost întocmită factura s-au evidențiat în conturile de venituri, iar datoriile pentru care nu s-a primit factura au fost înregistrate în conturile de bunuri sau cheltuieli pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor sau prestarea serviciilor.

Principiul intangibilității - Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între creanțe și datorii admise de OMFP 1802/2014.

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor. Operațiunile economico-financiare se înregistrează în contabilitate pe baza documentelor justificative întocmite pe măsura producerii evenimentelor, reflectând întocmai realitatea.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau la cost de producție - elementele prezentate în bilanț au fost evaluate la cost de achiziție sau de producție, după caz.

Principiul pragului de semnificație – informațiile a căror valoare este semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Politici contabile semnificative

Moneda de raportare

Informațiile din situațiile financiare sunt prezentate în lei. Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. La sfârșitul exercițiului, creanțele și datoriile exprimate în monedă străină sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului și diferențele de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Cursul de schimb LEU/EURO la data de 31.12.2020 a fost de 4,8694 lei /euro.

Bazele contabilitatii

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicată, modificată și completată și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificărilor în capitalurile proprii
- Politici contabile semnificative și note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la

31 decembrie 2020 oferă o imagine fidelă a activelor, a datoriilor, a poziției financiare și a rezultatului exercițiului financiar al societății.

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, aceste situații financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Imobilizări

Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidențiate la valoarea de înlocuire, mai puțin amortizarea cumulată și deprecierea de valoare.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale înregistrată în evidențele contabile s-a efectuat la 31 decembrie 2015. Surplusul din reevaluare a fost înregistrat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate, sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Orice profit sau pierdere rezultată din astfel de operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Îmbunătățirile semnificative (modernizările) sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice.

La 31.12.2018 au fost evaluate pentru stabilirea valorii impozabile cladirile industriale – Hidrocarburi si cladiri puncte termice – Termoficare secundar, aflate in patrimoniul societatii noastre.

Cheltuieli cu reparatii

Cheltuielile cu repararea sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, iar cele efectuate in scopul cresterii capacitatii de productie sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Imobilizarile sunt amortizate liniar folosind durata de viata utila a fiecarui mijloc fix in conformitate cu prevederile HG 2139/2004 .

Categorie	Ani
Licente si alte imobilizari necorporale	3-5
Cladiri	8-48
Constructii speciale	16-48
Masini si utilaje	4-34
Mijloace de transport	4-18
Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	3-18

Perioada și durata de amortizare sunt revizuite periodic pentru a asigura că sunt consecvente cu evoluția preconizată a beneficiului economic rezultat din utilizarea imobilizărilor corporale.

Imobilizările corporale în curs de execuție sunt active în curs de execuție prezentate la cost (costul de achiziție sau costul de producție, după caz).

Imobilizările corporale în curs de execuție sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei de punere în functiune.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt recunoscute la cost și dacă este probabil ca activul să genereze pentru întreprindere beneficii viitoare și acestea pot fi cuantificate în mod rezonabil.

Costurile legate de achiziția licențelor informatice sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani.

Costul achiziționării de software nou este capitalizat și tratat ca o imobilizare necorporală, dacă componenta software nu face parte integrantă din hardware-ul respectiv.

Nici o cheltuială de dezvoltare nu a îndeplinit criteriile pentru capitalizare.

Costurile generate de întreținerea sau modificarea programelor informatice sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din materii prime în principal păcură, materiale consumabile și alte materiale pentru întreținere și reparații. Stocurile sunt înregistrate la intrarea în gestiune la costul de achiziție sau

costul de producție după caz, iar la data bilanțului sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat a se obține în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul primul intrat primul ieseit-FIFO și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. Acolo unde este necesar, se fac ajustări de valoare pentru stocuri fără mișcare, cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

Clienți și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominală mai puțin ajustarea de valoare pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea de valoare pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituită în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea comercială nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

Subvențiile aferente diferenței de preț și tarif la energia termică livrată populației se înregistrează drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

Disponibilitățile bănești și alte echivalente

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerar în casierii, conturile curente în lei și în valută.

Disponibilitățile bănești se evaluează la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data închiderii exercitiului financiar.

Ajustări pentru depreciere și pierderi de valoare

Ajustările de valoare cuprind toate corecțiile destinate să țină seama de reducerile valorilor activelor individuale, stabilite la data bilanțului, indiferent dacă acea reducere este sau nu definitivă.

Ajustările de valoare pot fi: ajustări permanente, denumite în continuare amortizări, și/sau ajustările provizorii, denumite în continuare ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare, în funcție de caracterul permanent sau provizoriu al ajustării activelor.

La încheierea exercitiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

Atunci când se constată pierderi de valoare pentru imobilizările financiare, trebuie făcute ajustări pentru pierderea de valoare, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuită acestora la data bilanțului.

Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute inițial la cost, mai puțin costurile aferente tranzacției, iar dobânda plătită este recunoscută în contul de profit și pierdere, la rata efectivă a dobânzii, euribor plus procentul negociat cu banca.

Furnizori și alte datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru societate se naște o obligație legală sau constructivă legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație, în situația în care poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Recunoasterea veniturilor

In cazul vanzarilor de bunuri, veniturile se inregistreaza atunci cand riscurile si beneficiile aferente drepturilor de proprietate se transfera intr-o proportie semnificativa asupra cumparatorilor. Veniturile se recunosc atunci cand nu exista incertitudini semnificative cu privire la recuperarea unor contraprestatii datorate, a unor cheltuieli asociate sau la posibile returnari ale bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor finaciare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

Cheltuielile si veniturile financiare

Cheltuielile si veniturile financiare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar. In cadrul cheltuielilor si veniturilor financiare se include si efectul diferentelor de curs din reevaluarea datoriilor in valuta sau a creantelor, precum si devalorizarea sau aprecierea monedei nationale in raport cu alte valute care afecteaza disponibilitatile banesti.

Dobanda aferenta imprumuturilor este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza unei rate efective a dobanzii.

Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei romanesti relevante.

Estimari

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014 si modificarile ulterioare cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea entității pe baza celor mai relevante informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii societatea plateste statului taxele si impozitele aferente salariatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai Casei Nationale de Pensii si Alte Drepturi de Asigurari Sociale. Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

Societatea nu se obliga să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
 - nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț, ele sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datoriei contingente, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

7. Participatii și surse de finanțare

Capital social

Capitalul social al SC CET HIDROCARBURI SA ARAD la data de 31 decembrie 2020 este de 8.755.570 lei, înregistrat la Oficiul Comertului în baza încheierii judecatorului delegat nr.10264 din data de 02.11.2009.

Capitalul social subscris și depus în valoare de 8.755.570 este divizat în 875.557 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, Municipiul Arad fiind acționar unic cu un aport de 100% la capitalul societății.

Nu s-au emis acțiuni, nici obligațiuni.

Acțiunile nu sunt tranzacționate pe piața de capital.

Modificările în structura capitalului social în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 este prezentat în Nota nr.1.

8. Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere

Societatea nu figurează cu plăți restante față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și de sănătate, nu are alte obligații față de salariați în legătură cu sistemul de pensii.

Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor, asigurărilor de sănătate, șomaj și al asigurărilor privind accidente de muncă și boli profesionale pentru angajații săi.

Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli după prestarea serviciilor de către aceștia.

Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere pe anul 2020 se prezintă astfel:

- Director general = 162.176 lei;

- Consiliul de administratie si AGA = 260.988 lei

Structura angajatilor la 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

1 contract de mandat – director general

- Numar salariati = 259 , din care:
 - Muncitori = 184
 - Maistrii = 8
 - TESA = 67
- Fond de salarii brut realizat pe anul 2020..... 14.937.209 lei
- Cheltuieli cu contributie asiguratorie pt munca 324.067 lei

Indicatori economico-financiari

	<i>Lei</i>	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(1)	Indicatori de lichiditate – in numar de ori							
	Indicatorul lichiditatii curente							
	Active circulante (A)	33.853.027	35.125.206	42.962.937	35.717.466	33.306.330	34.321.035	33.303.898
	Datorii pe termen scurt (B)	87.635.799	91.986.147	45.253.291	33.553.281	36.468.985	35.199.299	42.763.813
	A/B-in numar de ori	0.38	0.38	0.95	1.07	0.92	0.975	0.778
	Indicatorul lichiditatii imediate)							
	Active circulante (A)	33.853.027	35.125.206	42.962.937	35.717.466	33.306.330	34.321.035	33.303.898
	Stocuri (B)	604.873	523.323	503.650	481.010	459.135	409.309	306.812
	Datorii pe termen scurt (C)	87.635.799	91.986.147	45.253.291	33.553.281	36.468.985	35.199.299	42.763.813
	(A-B)/C-in numar de ori	0.38	0.37	0.94	1.05	0.90	0.97	0.771
(2)	Indicatori de risc							
	Indicatorul gradului de indatorare							
	Capital imprumutat (A)	0	0	0	0	0	0	0
	Capital propriu (B)	-32.515.334	-45.774.608	3.484.604	3.946.305	-2.254.593	8.826.055	8.826.055
	(A/B)*100	0	0	0	0	0		
	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor							
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	5.908.365	0	50.848.181			11.080.648	0

					461.701	0		
	Cheltuieli privind dobanzile (B)	0	0	0	0	0	0	0
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	0	0	0	0		0	0
(3)	<i>Indicatori de activitate – in numar de zile</i>							
	<i>Numar de zile de stocare</i>							
	Stocuri medii (A)	622.370	564.098	513.487	492.330	470.072	434.222	358.061
	Costul vinzarilor (B)	81.395.241	92.923.480	99.695.410	89.218.415	90.543.530	96.924.516	84.991.161
	<i>(A/B)*365-in numar de zile</i>	2.79	2.21	1.88	2.02	1.9	1.64	1.54
	<i>Viteza de rotatie a debitelor-clienti</i>							
	Creante com. medii (A)	21.063.780	20.454.442	23.472.278	23.268.343	21.578.240	31.572.541	31.856.630.
	Cifra de afaceri neta (B)	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556	72.241.380
	<i>(A/B)*365-in numar de zile</i>	129.23	106.33	117.95	114.18	128.05	146	160.95
	<i>Viteza de rotatie a creditelor – furnizori</i>							
	Datorii comerc. medii (A)	72.263.816	63.292.777	33.952.193	14.405.381	26.365.149	31.275.449	33.182.540
	Cifra de afaceri neta (B)	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556	72.241.380
	<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	443.36	329.02	170.61	70.69	156.46	144.62	167.65
	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>							
	Cifra de afaceri neta (A)	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556	72.241.380
	Active imobilizate (B)	20.967.325	18.745.605	11.828.310	10.754.706	9.890.548	9.698.878	9.667.987
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	2.83	3.74	6.14	6.92	6.22	8.14	7.47
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>							
	Cifra de afaceri neta (A)	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556	72.241.380
	Total active (B)	55.453.144	54.034.342	54.934.356	46.560.180	43.252.955	44.049.415	43.007.398
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	1.07	1.29	1.32	1.60	1.43	1.8	1.67

	<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>							
	Costul vanzarii (A)	81.395.241	92.923.480	99.695.410	89.218.415	90.543.530	96.924.516	84.991.161
	Stoc mediu (B)	622.370	564.098	513.487	492.330	470.072	434.222	358.061
	(A/B) - in numar de ori	130.57	164.73	194.15	181.22	192.62	223.22	237.36
	Costul vanzarii (A)	81.395.241	92.923.480	99.695.410	89.218.415	90.543.530	93.924.516	84.991.161
	ET VANDUTA (B)	213.791	225.509	230.845	230.156	187.063	166.067	167.554
	A/B – in numar de ori	380.72	412.06	431.87	387.64	484.02	583.64	507.25
(4)	Indicatori de profitabilitate							
	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>							
	Profit/(Pierdere) inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	5.908.365	0	50.848.181	461.701	0	11.080.648	0
	Capital angajat (B)	20.967.325	18.745.605	11.828.310	10.754.706	9.890.548	9.657.092	9.635.997
	(A/B) (daca este negative, nu se calculeaza)(%)	28.18	0	429.89	4.30	0	1.15	0
	<i>Marja bruta din vanzari</i>							
	Profit brut din vanzari (A)	0	0	0	0	0	0	0
	Cifra de afaceri neta (B)	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556	72.241.380
	(A/B*100)	0	0	0	0	0	0	0

I. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa de acoperire a datoriilor curente din activele curente, si in principal din creante si lichiditati. Societatea are nevoie de sustinere financiara pentru a putea sa isi continue activitatea.

II. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la incheierea exercitiului financiar. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica sau negativa, cu atat pozitia societatii e considerata mai riscanta.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica sau negativa, cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

III. Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale.

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

IV. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine societatea la o unitate de resurse investite.

10. ALTE INFORMAȚII

a)Prezentarea societatii

S.C. CET HIDROCARBURI S.A ARAD. este înmatriculată cu nr.J02/1141/2009 și s-a înființat ca urmare a divizării SC CET ARAD SA in anul 2009

- sediul și forma juridică : Bdul Iuliu Maniu 65-71, societate pe acțiuni.

Obiectul de activitate:

- producerea energiei termice în scopul asigurării necesarului de energie termică solicitat de consumatorii urbani (apă fierbinte) și consumatorii industriali (abur și apă fierbinte);
- transportul și distribuția energiei termice sub formă de apă fierbinte necesară încălzirii și preparării apei calde menajere pentru Municipiul Arad– activitate concesionată de la Consiliul Local din anul 2001.

Capacități de producție

S.C. CET Hidrocarburi SA ARAD are în structura organizatorică și funcțională următoarele capacități de producție instalate și anume:

- grup cu putere instalată de 12 MW, produce EE si ET in cogenerare
- CAF 4 si 5 cu o capacitate maxima de 100gcal /ora fiecare
- 2 cazane de abur de 75t/h, respectiv de 90t/h

Stocuri

<i>Lei</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
<i>Materii prime, consumabile si piese de schimb</i>	<i>388.168</i>	<i>288.835</i>
<i>Materiale de natura obiectelor de inventar</i>	<i>21.141</i>	<i>17.977</i>
<i>Total</i>	<i>409.309</i>	<i>306.812</i>

Numerar si echivalente

<i>Lei</i>	<i>31 Decembrie 2019</i>	<i>31 Decembrie 2020</i>
<i>Conturi la banci</i>	<i>1.794.685</i>	<i>1.302.568</i>
<i>Numerar in casierie</i>	<i>27.108</i>	<i>5.451</i>
<i>Avansuri de trezorerie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Alte valori</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Numerar si echivalente la sfarsitul perioadei – total</i>	<i>1.821.793</i>	<i>1.308.019</i>

b) Informații privind relațiile societății cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare

Societati afiliate - SC CET ARAD SA deoarece exista conducere comuna (CLM Arad)

Tranzactii derulate cu persoane afiliate , respectiv cu SC CET ARAD SA in cursul exercitiului financiar 2020 se prezinta astfel:

- Achizitii de energie termica in valoare de 50.449.883,20 lei.

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

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută, potrivit reglementărilor elaborate în acest sens.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

Societatea nu datorează impozit pe profit la bugetul statului.

Reconcilierea profitului/pierderii contabile si fiscale:

<i>TOTAL VENITURI.....</i>	<i>76.375.464 lei</i>
<i>TOTAL CHELTUIELI.....</i>	<i>84.991.165 lei</i>
<i>PROFIT/PIERDERE CONTABILA</i>	<i>-8.615.701 lei</i>
<i>ELEMENTE SIMILARE VENITURILOR.....</i>	<i>0 lei</i>
<i>VENITURI NEIMPOZABILE.....</i>	<i>0 lei</i>
<i>CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE.....</i>	<i>246.058 lei</i>
<i>REZERVA LEGALA.....</i>	<i>0 lei</i>
<i>PROFIT FISCAL IN AN 2018.....</i>	<i>-16.795.377 lei</i>

e) **Cifra de afaceri** este de 72.241.380 lei

Cotele de piață deținute de S.C CET HIDROCARBURI S.A. ARAD : societatea este în prezent unicul furnizor de energie termică în Municipiul Arad

f) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing

Societatea nu are încheiate contracte de leasing.

Auditori

Având în vedere prevederile art nr.27 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, ale Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată și ale Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, S.C. CET HIDROCARBURI ARAD S.A are obligația auditării prezentelor situații financiare anuale .

Auditul societății este asigurat de către firma de audit SC EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.

Onorariul auditorului este stabilit prin înțelegerea dintre părți și este prevăzut în contractul de prestări servicii încheiat între SC CET HIDROCARBURI SA și SC EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.

Mediul înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația europeană în vigoare la 31 decembrie 2020. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative drept urmare, nu a înregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Continuitatea activității

Continuitatea activității Societății depinde de îmbunătățirea performanței sale operationale și/sau de sprijinul din partea instituțiilor statului. Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune ca, Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil, prin urmare aplicarea continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Anul 2020 a fost marcat de Pandemia COVID 19. Din data de 17.03.2020 s-a decretat stare de urgență pe teritoriul României, continuând cu starea de alertă până în data de 15.05.2021. În această perioadă CET Hidrocarburi și-a continuat activitatea, asigurând continuu necesarul de energie termică atât sub formă de încălzire cât și de apă caldă. În perioada menționată, pentru evitarea expunerii la riscurile cauzate de COVID 19, angajații au fost trimiși controlați în statut de așteptare, fără a beneficia de facilitățile fiscale acordate de stat pentru această perioadă (activitatea societății nu a fost afectată major- energia termică livrându-se continuu).

ADMINISTRATOR,

Ing. CIULEAN VICTOR

Semnătura



Ștampila unității,



ÎNTOCMIT,

Contabil șef

UIVARASANU MARTA

Semnătura



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Entitatea: S.C. CET HIDROCARBURI SA ARAD.

Judetul: ARAD

Adresa: localitatea ARAD, Bd. IULIU MANIU, nr. 65-71

Numar din registrul comertului: J02/1141/2009

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3511- Producerea energiei electrice

Cod de identificare fiscala: RO26176052

Administratorul societatii, CIULEAN VICTOR, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



Semnatura

V. Ciulean

S.C. CET HIDROCARBURI SA ARAD



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SI INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2020

SC CET HIDROCARBURI SA ARAD cu sediul in Arad Calea Iuliu Maniu nr. 65-71, inregistrata in Registrul Comertului sub nr. J02/1141/2009, avand CUI 26176052, cod CAEN 3511, este infiintata in anul 2009 ca rezultat a divizarii SC CET ARAD SA. Obiectul principal de activitate este producerea energiei electrice si producerea, transportul, distributia si furnizarea de energie termica in sistem centralizat pe raza Municipiului Arad. Unicul actionar a societatii este Municipiul Arad care detine 875.557 actiuni a cate 10 lei actiunea.

Incepand cu data de 22.04.2017, activitatea SC CET Hidrocarburi SA Arad este administrata de Consiliul de Administratie format din urmatoarele persoane:

- **D-nul Nitu Adrian avand calitatea de Presedinte al Consiliului de Administratie**
- D-nul Gali Izabella membru al Consiliului de Administratie
- D-nul Metes Olimpiu membru al Consiliului de Administratie
- D-nul Chirilov Adriana membru al Consiliului de Administratie
- D-nul Munteanu Sorin membru al Consiliului de Administratie
- D-nul Sima Gheorghe membru al Consiliului de Administratie
- D-nul Puf Laurentiu membru al Consiliului de Administratie

ANALIZA EVOLUTIEI ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII PE DURATA ANULUI 2020

SC CET HIDROCARBURI SA Arad isi desfasoara activitatea de productie energie termica, transportul și distribuția acesteia sub formă de apă fierbinte necesară încălzirii și preparării apei calde menajere pentru Municipiul Arad in baza urmatoarelor acte normative, licente sau/si autorizatii:

-Hotararea 414/2009 a Consiliului Local Municipal Arad prin care se aproba ca SC CET HIDROCARBURI SA Arad este operatorul serviciului de alimentare cu energie termica in sistem centralizat(SACET) al Municipiului Arad;

-Contractul de concesiune 77559/22.10.2018 si HCLM Arad 423/17.10.2018 prin care se aproba acest contract;

-Licenta 2109/21.11.2018 acordata de ANRE privind acordarea licentei pentru prestarea serviciului de alimentare centralizata cu energie termica pentru SC CET Hidrocarburi SA Arad.

În anul 2020 S.C. CET HIDROCARBURI S.A. Arad și-a desfășurat activitatea potrivit obiectului de activitate din actul constitutiv, în baza bugetului de venituri și cheltuieli și a programului de funcționare aprobat de Consiliul de Administrație al SC CET HIDROCARBURI SA ARAD cf. Deciziei 2/13.03.2020 și HCLM Arad nr. 154/20.03.2020.

CET Hidrocarburi produce energie termică în fiecare lună al anului 2020, mai puțin în luna aprilie, asigurând necesarul de energie termică în SACET. În lunile ian-april 2020 și sept-dec 2020 se achiziționează energie termică de la CET ARAD în baza contractului de furnizare energie termică nr FET 38/2019 și a Actelor Adicionale complementare contractului.

CET Hidrocarburi a funcționat în anul 2020 astfel:

- în perioada ianuarie- aprilie 2020 a preluat de la CET ARAD și a produs energie termică, asigurând întreaga cantitate necesară de energie termică în SACET;
- pentru perioada mai-august 2020 CET Hidrocarburi SA Arad a asigurat producerea și furnizarea de energie termică sub formă de apă caldă de consum și încălzire cu sursele de producție existente;
- în perioada septembrie-decembrie 2020 SC CET Hidrocarburi Arad asigură energia termică necesară atât prin preluarea de la CET ARAD cât și prin producerea acesteia

Evoluția principalilor indicatori privind activitatea desfășurată de societate potrivit informațiilor din situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020, comparativ cu exercițiile anterioare

Nr crt	INDICATORI	U. M	ANUL 2014	ANUL 2015	ANUL 2016	ANUL 2017	ANUL 2018	ANUL 2019	ANUL 2020
0	1	2	4	5	6	7	8	9	9
1	Cifra de afaceri	le i	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556	72.241.380
2	Venituri totale din care:	L ei	87.303.606	79.564.147	150.543.591	89.680.100	85.018.061	108.007.530	76.375.464
	=>din exploatare din care:		87.284.193	79.562.934	150.542.506	89.679.409	85.014.642	108.006.664	76.374.749
	*ajutor acop pierderi		26.757.589	8.877.843	56.000.000	13.885.697	22.719.093	28.706.860	3.953.408
	*vanzare patrimoniu				20.836.800				
	=>financiare		19.413	1.213	1.085	707	3.419	866	715
3	Cheltuieli totale din care:	le i	81.395.241	92.923.480	99.695.410	89.218.415	90.544.659	96.926.882	84.991.165
	=>din exploatare din care:		81.395.241	92.923.480	99.695.410	89.218.415	90.543.530	96.924.516	84.991.161
	penalitati ET SC CET ARAD SA		7.005.972	5.367.065	7.625.739	0	2.673.873	-	-
	=>financiare		0	0	0	0	1.129	2.366	4
4	Rezultatul brut al exercițiului profit(+), pierdere (-) din care:	le i	5.908.365	-13.359.333	50.848.181	461.701	-5.526.598	11.080.648	-8.615.701
	- rezultat din exploatare	le i	5.888.952	-13.360.546	50.847.096	460.994	-5.528.888	11.082.148	-8.616.412
	- rezultat din exploatare fara aj stat si vz patrim		-20.868.637	-22.238.389	-22.042.384	-13.424.703	-28.247.981	-17.624.712	-12.569.109
	- rezultat financiar	le i	19.413	1.213	1.085	707	2.290	-1.500	711
	- rezultat extraordinar	le i							
5	Număr mediu salariați	nr	329	322	310	289	271	279	268
6	Venit mediu brut lunar pe salariat	le i/	2960	2960	2978	3.205	4.676	4.838	4.745

		s al ar ia t							
7	Datorii totale	le i	87.635.799	91.986.147	45.253.291	33.553.281	36.468.985	35.199.299	42.763.813
8	Creanțe totale	le i	29.949.997	32.396.160	38.590.323	32.495.039	31.055.149	32.089.933	31.623.326
9	Stocuri	le i	604.873	523.323	503.650	481.010	459.135	409.309	306.812
10	Perioada de recuperare creanțelor	de a zi le	184	168	194	159.46	216.42	148	159.77
11	Perioada de plată a datoriilor	a zi le	537	478	226	164.65	224.67	163	216.06

In cursul anului 2020 SC CET HIDROCARBURI SA ARAD produce, preia si livreaza urmatoarele cantitati de energie termica:

PRODUSE	UM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ET ACHIZITIONATA CET ARAD	Gcal	287.458	312.738	326.755	328.334	181.721	10.555	228.309
ET PRODUSA	Gcal	45.977	34.054	40.968	35.527	120.900	262.196	59.757
ET LIVRATA retea transport	Gcal	333.435	346.761	367.723	363.860	302.620	272.751	288.066
ET LIVRATA retea distributie	Gcal	246.288	258.237	263.984	260.704	211.638	203.210	209.256
ET TOTAL FACTURAT din care :	Gcal	213.791	225.509	230.845	230.156	187.063	166.067	167.554
ET facturata in retea de distributie din care	Gcal	195.769	205.634	208.320	206.368	166.966	148.625	149.376
ET POP facturata	Gcal	168.694	177.488	178.606	176.069	142.359	126.823	128.278
ET AG Ec facturata	Gcal	27.075	28.146	29.714	30.299	24.606	21.802	21.098
ET facturata in retea de transport	Gcal	18.023	19.875	22.524	23.788	20.097	17.441	18.179
PIERDERI in reseaua de distributie	Gcal	50.520	52.602	55.664	54.335	44.671	54.584	59.880
PIERDERE reseaua de transport	Gcal	69.124	68.649	81.215	79.369	70.886	52.100	60.631
PIERDERE ET TRANSPORT	%	20.73	19.80	22.09	21.81	23.42	19.10	21.05
Din care pe magistrala de terconexiune	%	3.76	3.62	3.81	3.92	3.8		5.75
PIERDERE ET DISTRIBUTIE	%	20.51	20.37	21.09	20.84	21.11	26.86	28.62

Pentru realizarea productiei se consuma:

COMBUSTIBIL	UM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
GAZ	Mii mc	6.148	4.460	5.423	4.628	15.970	33.945	5.346
PACURA	tone	-	-	-	-	-	-	-
Energie electrica	Mwh	7.151	6.528	6.423	6.147	7.681	10.852	5.790

Gazul consumat de CET HIDROCARBURI a asigurat energia termica sub forma de apa calda in perioada calda, precum si completarile necesare in perioada iernii fata de energia termica achizitionata de la CET ARAD.

Situatia financiara la data de 31.12.2020 supusa prezentului raport se prezinta astfel:

	INDICATORI	UM	situatia financiara la 2014	situatia financiara la 2015	situatia financiara la 2016	situatia financiara la 2017	situatia financiara la 2018	situatia financiara la 2019	situatia financiara la 2020	observatii
1	TOTAL ACTIVE	LEI	55,453,144	54,034,342	54,934,356	46,560,180	43,252,955	44,049,415	43,007,398	
2	ACTIVE CURENTE	LEI	33,853,027	35,125,206	42,962,937	35,717,466	33,306,330	34,321,035	33,303,898	
3	DATORII CURENTE	LEI	87,635,799	91,986,147	45,253,291	33,553,281	36,468,985	35,199,299	42,763,813	
4	DATORII PE TERMEN LUNG	LEI	0	0	0	0	0	0	0	
5	CAPITAL PROPRIU	LEI	-32,515,334	-45,774,608	3,484,604	3,946,305	-2,254,593	8,826,055	210,354	capitalul negativ - tb acoperite de actionar
6	CIFRA DE AFACERI	LEI	59,491,036	70,212,817	72,638,520	74,383,169	61,507,645	78,934,556	72,241,380	
7	PROFIT NET/pierdere neta(-)	LEI	5,908,365	-13,359,333	50,848,181	461,701	-5,526,598	11,080,648	-8,615,701	
8	Rata de solvabilitate generala = active totale/datorii totale		0.633	0.587	1.214	1.388	1.186	1.251	1.006	1.66 este limita minima necesara in cadrul crite de eligibilitate,
9	Rentabilitatea cifrei de afaceri = 100*(profit net/cifra de afaceri)	%	9.93	-19.03	70.00	0.62	-8.99	14.04	-11.93	1% este limita minima necesara in cadrul crite de eligibilitate,
#	Rata lichiditatii curente = active curente/datorii curente		0.39	0.38	0.95	1.06	0.91	0.98	0.78	1 este limita minima ne in cadrul criteriilor de eligibilitate,

Influentarea indicatorilor economici prezentati a fost determinata de urmatoorii factori definitorii:

1.sumele primite pentru acoperire pierderi generate de prestarea serviciului public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat ca urmare a neacceptarii in pret/tarif cf art 5² din OG36/2006 actualizata:

- HCLM 224/28.05.2020 s-a alocat 3.953.408,18 lei pierderi partiale 2019

Pentru anul 2020 nu s-au acordat subventii pentru acoperire pierderi generate de serviciul de termoficare

2.sumele primite exclusiv pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif la energia termica livrata populatiei in perioada 2020:

Nr. crt	Perioada în care s-a înregistrat	Subvenții de pret Aferente energiei termice livrate populatiei lunar	Sume incasate	Perioada pentru care s-au acordat	Hotărâre CLM
	Sold la 31.12.2019	4.248.568,57			
1	Ianuarie 2020	5.712.139,13 lei			
2	Februarie 2020	4.222.524,18 lei	4.109.397,39 lei	01.12.2019-31.12.2019	HCLM 48/31.01.2020
3	Martie 2020	3.718.273,47 lei	5.711.881,09 lei	01.01.2020-31.01.2020	HCLM 102/28.02.2020
4	Aprilie 2020	1.997.407,91 lei	4.222.312,69 lei	01.02.2020-29.02.2020	HCLM 163/30.03.2020
5	Mai 2020	380.823,54 lei	3.718.088,25 lei	01.03.2020-31.03.2020	HCLM 190/30.04.2020
6	Iunie 2020	393.479,03 lei	1.997.344,65 lei	01.04.2020-30.04.2020	HCLM 223/28.05.2020
7	Iulie 2020	345.370,27 lei	380.799,22 lei	01.05.2020-31.05.2020	HCLM 269/25.06.2020
8	August 2020	317.725,73 lei	393.473,69 lei	01.06.2020-30.06.2020	HCLM 299/23.07.2020
9	Septembrie 2020	335.767,17 lei	345.295,04 lei	01.07.2020-31.07.2020	HCLM 355/01.09.2020
10	Octombrie 2020	1.426.959,43 lei	317.723,15 lei	01.08.2020-31.08.2020	HCLM 405/09.10.2020
11	Noiembrie 2020	3.016.578,49 lei	335.763,80 lei	01.09.2020-30.09.2020	HCLM 470/02.11.2020
12	Decembrie 2020	4.525.388,34 lei	1.426.911,36 lei	01.10.2020-31.10.2020	HCLM 500/26.11.2020
			3.016.448,12 lei	01.11.2020-30.11.2020	HCLM 523/18.12.2020
13	TOTAL	30.641.005,26 lei	25.975.438,45 lei		

Capitalul propriu se mentine la limita pozitiv. Diminuarea majora a capitalului propriu fiind efectul neacoperirii pierderilor generate de asigurarea serviciului de termoficare in Mun. Arad.

In ceea ce priveste prevederile art 153.24 din L31/1991 actualizata, unde se prevede ca activul net al societatii (total active –datorii)trebuie sa fie mai mare decat jumatate din capitalul social , SC CET HIDROCARBURI SA ARAD se prezinta astfel:

- total active: 43.007.398 lei
- datorii pe termen scurt : 42.763.813 lei
- datorii pe termen lung: 0 lei
- capital social: 8.755.570 lei
- =>2* (43.007.398-42.763.813) > 8.755.570 formula NEindeplinita pentru 2020, constatandu-se o decapitalizare a societatii

Cadrul legal

- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare sau orice metoda de imbunatatire a capitalurilor proprii: crestere active, scadere pasive.

In anul 2020, SC CET HIDROCARBURI SA a produs energie termica in procent de 20.74 % din cantitatea de energie termica necesara SACET Arad, iar 79.26% a achizitionat-o de la SC CET ARAD SA [societate care fuctioneaza in regim de cogenerare], in baza contractului comercial nr. 38/23.10.2019, pretul mediu de achizitie energie termica fiind de 220.97 lei/Gcal inclusiv TVA, preturi modificate in baza Act Aditonal 2/01.07.2020 si Act Aditonal 4/30.10.2020

În cursul anului 2020 CET Arad își onorează avansul încasat în 2018 conform **HCLM 395/28.09.2018**, asigurând în continuare energia termică necesară SACET conform programului de funcționare .

Pentru a asigura continuitatea furnizării energiei termice în SACET Arad, conform L325/2006, SC CET Hidrocarburi SA Arad poate produce energiei termice necesară SACET, încheind contract furnizare gaz , în condiții de plată la termen și fără avans(garanție) constituită, astfel:

Contract furnizare negociată a gazelor naturale 392/21/E/16.04.2018 încheiat cu ENEL ENERGIE și cu CEZ .

ACT ADIȚIONAL	DATA ÎNTRĂRII ÎN VIGOARE	PREȚ FURNIZARE fără acciza lei/MWh
Contract 392/21/E/2018 ENEL	17.04.2018	113.99
AA 1/2018	01.07.2018	115.78
AA 2/2018	01.10.2018	172.49
AA 3/2018	01.11.2018	177.49
AA 1/2019	01.01.2019-30.04.2019	173.99
AA 2/2019	01.05.2019-31.05.2019	142.49
AA 3/2019	01.06.2019-30.06.2019	142.20
AA 4/2019	01.07.2019-30.04.2020	132.20 CASNIC 172.20 NON CASNIC
CONTRACT CEZ 32431E/17.08.2020	01.05.2020-31.12.2020	104 Casnic+noncasnic

În anul 2020 consumul de combustibil gaz, asigurat la un preț mediu de livrare de 122.33 lei/mwh, reprezentând o scădere de cca. 5%, față de prețul gazului luat în calculația preturilor/tarifelor în vigoare(realizări 2017, unde prețul mediu la gaz a fost de 128.78 lei/mwh).

Cifra de afaceri realizată de societate în anul 2020 în suma de 72.241.380 lei este compusă din:

- vânzarea de energie termică către agenți economici și populație la prețul de referință aprobat în suma de 43.739.160 lei;
- subvenții de preț energie termică suportate din BL : 22.177.513 lei;
- venituri din apă : 4.598.938 lei
- prestări servicii către terți (lucrări, reparații) și hidrofor : 1.619.694 lei
- alte vânzări(fier vechi,chirii) : 106.075 lei

Față de anul 2019 cifra de afaceri (vânzarile) aferentă anului 2020 a scăzut cu 8.5%, ca urmare diminuării preturilor aprobate de furnizare energie termică în anul 2020 față de 2019. În 2020 prețul mediu la energie termică livrată a fost de 468.18 lei/gcal(incl tva) comparativ cu anul 2019 când a fost de 520.19 lei/gcal (incl tva).

Cantitatea de energie termică facturată pentru anul 2020 s-a menținut chiar a avut o ușoară tendință de creștere față de 2019 cu 0.8%.Cantitățile facturate de energie termică pentru anul 2020 au fost influențate în mare parte de aceiași factori externi :

- debranșările ilegale de la sistemul de termoficare, nesanctionate sau reglementate,
- condițiile meteo.

Cheltuielile realizate pentru desfasurarea activitatii unitatii inregistrate in aceasta an in suma de 84.991.165 lei se prezinta astfel:

- 53.101.678 lei (62.48%) reprezinta costurile aferente achizitionarii de combustibil – gaz si energie termica, necesare pentru asigurarea furnizarii agentului termic pe raza Mun. Arad. Ponderea costurilor determinate de consumul de gaz si achizitie de termica se mentine la nivelul de peste 60% din total costuri;
- 15.261.276 lei (17.95%) reprezinta costurile aferente personalului adica costurile salariale si a obligatiilor aferente acestora catre Bugetul consolidat. Fata de anul 2019 se inregistreaza o diminuare a acestor cheltuieli cu 937.073 lei. In contextul starii de urgenta si de alerta cauzate de Pandemia COVID 19, in anul 2020, CET Hidrocarburi a instituit regimul de statut la personalul propriu, care prevede remunerarea cu 75% din salariul de incadrare (fara sporuri) a personalului trimis in statut, in vederea prevenirii si combaterii efectelor cauzate de COVID 19 prin expunerea a unui numar redus (minim) de personal la locul de munca;
- 8.317.467 lei (9.78%) reprezinta :
 - cheltuielile cu apa in valoare de 5.238.731 lei, care comparativ cu anul 2019 s-a redus cu 406.950 lei ca urmare a diminuarii pierderilor masice pe retele ;
 - energia electrica achizitionata de la ENEL DISTRIBUTIE in suma de 3.078.736, diminuată fata de 2019 cu 1.595.087 lei ca urmare a achizitionarii de energie termica de la CET Arad, nefiind necesara producerea pe sursele proprii (consumatoare de energie)
- 3.089.432 lei (3.63%) reprezinta alte cheltuieli de exploatare, cum ar fi:
 - 839.095 lei penalitati calculate pentru neachitarea in termenul scadent a facturilor catre furnizori si Mun. Arad pentru neplata redeventei (in instanta)
 - 374.364 lei cheltuieli reparatii executate cu tertii,
 - 1.194.785 lei cheltuieli redeventa si chirii, contestate in instanta
 - 681.188 lei cheltuieli cu impozite, taxe locale, ch judecata
- 230.346 lei (0.27%) reprezinta cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe folosite pentru activitatea de baza a societatii;
- 1.483.434 lei (1.74%) reprezinta cheltuieli cu materialele consumabile (chimicale, combustibil, piese schimb);
- 1.622.178 lei (1.90%) cheltuieli protectia mediului (certIFICATE CO2)
- 1.885.354 lei (2.21%) reprezinta alte cheltuieli necesare activitatii : cheltuieli cu obiectele de inventar-contoare, echipamente protectie 126.500 lei, cheltuieli prestatii externe-servicii (asigurari 29.552 lei, pregatire cadre 6.864 lei, colaboratori 423.164 lei, protocol reclama publicitate 16.441 lei, transport mat+deplasari 64.535 lei, cheltuieli postale 110.756 lei, ch bancare 44.066 lei, paza 276.292 lei, actiuni socio-culturale 171.868 lei, transport abonamente 221.909 lei, 59.736 lei cheltuieli cu materiale/marfuri vandute, 128.690 lei cheltuieli IT , , 204.981 lei alte cheltuieli (PSI, avize, asistenta tehnica, expertize, auditari, certificari).

Rezultatul din exploatare in valoare de -8.616.412 lei (pierdere), desi au fost alocate in cursul anului 2020 suma de 3.953.408 lei ca rezultat al sustinerii serviciului de termoficare de catre unicul actionar Municipiul Arad reprezentand acoperiri pierderi de exploatare 2019 (partial).

Fara ajutorul mentionat rezultatul exercitiului ar fi fost **pierdere – 12.569.820 lei.**

Aceste pierderi sunt justificate in primul rand de diminarea continua a cantitatilor de energie termica facturate, ca urmare a debransarilor necontrolate de la SACET, ceea ce determina cresterea pierderilor de energie termica pe retelele de transport si distributie, necuprinse in tariful aprobat;

Rezultatul financiar inregistrat in cursul anului 2020 este de 711 lei(profit):

Pe parcursul exercitiului financiar 2020 S.C. CET HIDROCARBURI S.A. si-a onorat contractele fata de furnizorii principali, respectiv fata de SC CET ARAD SA si furnizorii de gaz.

În anul 2020 obligațiile fiscale nu au fost achitate, incheindu-se esalonare de plata conform prevederilor legale in vigoare OG 181/2020, fiind scutiti de plata penalizarilor si accesoriilor in situatia respectarii graficului de esalonare.

Pentru anul 2010-2020 s-au aplicat preturile de facturare energie termica aprobate prin urmatoarele Hotarari ale Consiliului Local Municipal Arad:

BAZA LEGALA	PRETURI APROBATE INCLUSIV TVA							OBS
	PRET PRODUCTIE	TARIF TRANSPORT	TARIF DISTRIBUTIE	PRET LOCAL	PRET FFACT POP	SUBV BL	SUBV BS	
HCLM 415/22.12.2009	162.47	29.83	95.15	287.45	207.22	33.69	46.54	modificare subventie suportata BS
HCLM 92/29.04.2010	170.05	29.83	95.15	295.03	214.8	33.69	46.54	modif pret achizitie ET
HCLM 230/03.09.2010	177.2	31.08	99.15	307.42	223.83	35.1	48.5	modificare cota TVA 24%
HCLM 273/31.10.2011	173.05	31.08	103.29	307.42	307.42	0	0	eliminarea subv
HCLM 216/08.10.2012	173.05	31.08	103.29	307.42	290	17.42		subv pret pop
HCLM 29/14.02.2013	144.99	58.08	104.35	307.42	290	17.42		dim pret productie
HCLM 314/23.12.2013	143.14	58.08	106.2	307.42	290	17.42		dim pret productie
HCLM 58/06.03.2015	196.08	58.08	106.2	360.36	290	70.36		crestere pret achiz et
HCLM 389/22.12.2015	175	56.21	105.73	336.94	266.58	70.36		pret populatie TVA 20%
HCLM 389/22.12.2015	238.94	56.21	105.73	400.88	0	0		pret ag ec TVA 20%
HCLM 478/27.12.2016	190.41	55.74	104.85	351	264.36	86.64		pret populatie TVA 19%
HCLM 478/27.12.2016	227.84	55.74	104.85	388.43	0	0		pret ag ec TVA 19%
HCLM 338/18.09.2017	201.72	55.74	104.85	362.31	275.67	86.64		pret unic pop si ag ec
HCLM 504/21.12.2017	199.9	55.74	104.85	360.49	273.85	86.64		pret unic pop si ag ec
HCLM 109/2019-pop	352.25	75.1	168.92	596.27	273.85	322.42		modif pret pop 01.01.2019
HCLM 109/2019-ag ec	199.9	55.74	104.85	360.49	0	0		pret neschimbat ag ec
HCLM 171/2019- ag ec	352.25	75.1	168.92	596.27	0	0		maj pret ag ec cu 01.04.2019
HCLM 547/2019 pop+ag ec	241.28	75.1	168.92	485.3	280.77	204.53		diminuare pret, pt productie E de catre CET AR
HCLM 49/2020pop+ag ec	242.99	75.1	168.92	487.01	280.77	206.24		diminuare pret, pt productie E de catre CET AR

Satisfactia clienților si creșterea nivelului de încredere al acestora fata de societate este una dintre prioritatile unitatii.

indicatori	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
numar reclamatii parametrii calitate	75	54	36	43	33	45	44	40
numar reclamatii parametrii calitate justificate	5	2	6	2	1	0	9	12

O problemă cu care se confruntă sistemul centralizat de încălzire a Municipiului Arad este si fenomenul debransărilor, atat legale dar mai ales cele ilegale

Indicatori	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
mp radianti total in evidenta	407,169	399,887	395.981	388.157	368.147	329.411	303.975	367.342
nr.total de debransari si deconectari realizate	5	1	17	0	0	0	0	0
debransari-deconectari ilegale	464	297	113	80	60	44	26	12
rezilieri populatie	27	23	44	44	37	68	50	28

Continuarea tendintei de debransare /deconectare a populatiei de la sistemul centralizat de termoficare ar putea duce la crearea de dezechilibre termice in condominii si retelele de termoficare ducand si la cresterea costurilor pentru consumatorii ramasi in sistem.

In vederea stoparii acestei tendinte si de atragerea de noi consumatori se va urmari:

- mentinerea unui pret de facturare a energiei termice, suportabil de catre clienti ;
- facilitarea modului de incasare a facturilor de incalzire si apa calda prin acordarea de esalonari la plata ;
- gestionarea eficienta a energiei termice de catre clienti prin asigurarea de consultanta energetica de specialitate ;
- finalizarea lucrarilor de inlocuire contoare incalzire si continuarea lucrarilor de inlocuire a contoarelor de apa calda , cu contoare cu ultrasunete, mai performante ;
- asigurarea de asistenta, mentenanta si prestari de servicii la solicitarea clientilor, pentru eficientizarea serviciilor prestate si cresterea gradului de confort in condominii ;
- promovarea realizarii instalatiilor interioare de incalzire in sisteme de distributie pe orizontala si contorizarea individuala.

Rezultatele obtinute pe cele 3 activitati de baza ale societatii se prezinta astfel:

ELEMENTE	ACTIVITATE		
2020	PRODUCTIE	TRANSPORT	DISTRIBUTIE
CHELTUIELI(lei)	18,440,634.00	10,014,815.00	27,669,485.00
CANTITATE (FACTURATA)	59,757.00	227,435.00	149,376.00
PRET lei/gcal	203.67	63.11	141.95
VENITURI TOTALE(lei)	12,170,643.00	10,574,356.00	21,203,892.00
PROFIT/PIERDERE(lei)	-6,269,991.00	559,541.00	-6,465,593.00

Pierderile din activitatile de productie, transport si distributie arata necesitatea continuarii programului „Termoficare 2020-2027”.

Tinand seama de faptul ca SC CET Hidrocarburi SA Arad este producator de energie termica pentru mun. Arad, trebuie luat in analiza si inceputa actiunea de retehnologizare a surselor de productie, prin inlocuirea surselor de productie existente a caror durata de functionare este pana in 22 octombrie 2023, cu alte surse de producere energie termica eficiente pentru municipiul Arad.

De asemenea obtinerea de contracte mai avantajoase pentru achizitie gaz, ar determina diminuarea costurilor de productie, deoarece randamentul instalatiilor de productie este de peste 90%, costul de productie fiind direct legat de pretul de achizitie combustibil gaz.

De asemenea se va urmări reducerea pierderilor de energie termică pe rețelele de termoficare prin atragere de fonduri sau lichiditate pentru modernizarea acestora.

Accesarea fondurilor locale pentru modernizare PT Aradul Nou, prin transformarea acestuia în centrală termică pe gaz și biomasă, a redus pierderile pe rețele aferente aceluși punct de la o medie de 41.87% pierderi pe rețele la 35.91% pierderi aferent PT AR. Nou, punct pus în funcțiune în 2020.

ALTE PRECIZĂRI

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2020 respectă prevederile Legii Contabilității nr.82/1991, republicată în ianuarie 2005, ale Ordinului MFP nr.1802/2014 care aprobă Reglementările Contabile conforme cu directivele europene.

Nu s-au făcut compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

La finele exercițiului financiar 2020 s-a efectuat inventarierea tuturor elementelor de activ și pasiv în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr. 2861/2009 și a Deciziei directorului general al societății nr.71/12.12.2018.

Valorificarea rezultatelor inventarierii este înregistrată în evidența contabilă.

INFORMAȚII PRIVIND EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DE LA ÎNCHEIEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR ȘI EVOLUȚIA VIITOARE A SOCIETĂȚII

Cu data de 17.03.2020 se instituie STARE DE URGENTĂ PE TERITORIUL ROMÂNIEI PENTRU PREVENIREA RĂSPÂNDIRII COVID-19, moment de demarare a unor serii de acțiuni cu impact socio-economic: îngrădirea circulației sociale, activitatea agenților economici încetează pentru marea majoritate. Din această cauză, CET Hidrocarburi a resimțit la rândul său efectele Stării de Urgență prin: reducerea încasărilor, reducerea livrării de energie termică (Institutiile publice: școli, grădinite, etc) și-au suspendat activitățile.

Cu toate acestea, fiind serviciu de utilitate publică cf. L325/2006, asigurarea continuității activității SC CET Hidrocarburi SA Arad este o prioritate și necesitate pentru mediul socio-economic al mun. Arad și a Autorității Locale.

Începând cu data de 15.05.2021 încep relaxările instituite de Pandemia COVID19.

În urma Convenției de la Kyoto prin care s-a stabilit angajamente pentru reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră, Uniunea Europeană are legiferată prin Decizia nr. 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului o schemă de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră în care sunt cuprinse toate activitățile industriale iar ulterior au fost introduse și transporturile aeriene urmând ca în viitor să fie introduse și alte sectoare de activitate.

Potrivit acestei scheme de comercializare, în funcție de sectorul de activitate și în funcție de nivelul de activitate societățile (instalațiile generatoare de gaze cu efect de seră) primesc un număr de certificate ca alocări gratuite pentru fiecare an de activitate. Aceste alocări gratuite sunt descrescătoare an de an și vor înceta până cel târziu la sfârșitul anului 2025. Corespunzător producției respective a emisiilor de gaze cu efect de seră (EGES) din anul 2020 până la 30.04.2021 trebuia să predăm un număr de 15190 certificate EGES.

Ca urmare, a trebuit să cumpărăm un număr de 7413 certificate EGES.

Certificatele se tranzacționează pe burse dedicate, cea mai importantă fiind cea de la Londra, respectiv, după BREXIT, Amsterdam.

Certificatele au fost achiziționate, prin Vertis Environmental Finance, în două tranșe.

Prima tranșă de 2500 certificate au fost achiziționate în data de 09.04.2021 la prețul de 43,40 euro/certificate iar a doua tranșă de 4913 certificate în data de 16.04.2021 la 44,44 euro/certificate.

În data de 21.04.2021 s-a efectuat predarea certificatelor aferente anului 2020

POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI, PROGRAMUL DE INVESTIȚII

În prezent nu există termene de conformare la normele de mediu pentru SC CET HIDROCARBURI SA Arad, instalațiile fiind conforme și având autorizație integrată de mediu valabilă până în 2023.

Dintre lucrările de investiții cuprinse în Programul de Investiții aprobat de Consiliul de Administrație prin Decizia nr. 2/13.03.2020, s-au realizat în anul 2020 următoarele investiții :

1. "Instalare Sistem Supraveghere Video la Baza Sportivă" : în valoare de : 4.201,68 lei. Prin această investiție sa redus numărul de personal de pază pentru acest obiectiv , astfel că supravegherea locației se face online de către personalul care asigură și paza centralei . Investiție recepționată în luna iulie 2020.
2. "Instalare Sistem Antiefracție la Baza Sportivă" : în valoare de : 3.973,00 lei. Prin această investiție sa redus numărul de personal de pază pentru acest obiectiv , astfel că supravegherea locației se face online de către personalul care asigură și paza centralei . Investiție recepționată în luna iulie 2020.
3. "Instalație fixă de stins incendiu pentru rezervoarele de păcură" în valoare de : 6.499,99 lei. Prin această investiție sa urmărit reabilitarea termică a clădirii personalului ISU. Investiție recepționată în luna noiembrie 2020.

Din punct de vedere al dotațiilor, au fost achiziționate următoarele:

- “Motopompa ape uzate” în valoare de 10.626,05 lei, 2 bucati , necesar interventiilor in retelele de termoficare, pentru operativitate si eficienta.
- “Placa compactoare” în valoare de 4.621,85 lei , necesar interventiilor in retelele de termoficare, pentru operativitate si eficienta.
- “Copiator Konica Minolta” în valoare de 4.621,01 lei , necesar execuție copii documente în S.C. CET H. S.A.
- “Licențe” în valoare de 4.201,18 lei , aplicații necesare pentru funcționarea calculatoarelor.
- “Autoutilitara (IVECO+DACIA DOKER+ DACIA LOGAN)” în valoare de 137.764,2 lei, 3 bucati , necesar interventiilor in retelele de termoficare, pentru operativitate si eficienta.
- “Grup electrogen 12 kW-generator curent sudura 380/220 V” în valoare de 4.411,76 lei , necesar interventiilor in retelele de termoficare, pentru operativitate si eficienta.
- “Detector avarii” în valoare de 5.684 lei, necesar interventiilor in retelele de termoficare, pentru operativitate si eficienta.
- “Aparat sudura 220 V” în valoare de 6.810 lei , necesar interventiilor in retelele de termoficare, pentru operativitate si eficienta.

Obiective specifice: reducerea pierderilor de energie termică și electrică din activitatea de exploatare atât pe rețeaua de transport cât și pe cea de distribuție.

Actiuni :

- Finalizarea documentației pentru lucrarea de intervenție :” Modernizare rețele termice aferente punctelor termice: P.T. 5 Grădiște, PT 2 Lac, PT 4 Macul Roșu, PT Pasaj, PT 6V, PT Ocsiko Terezia.
- Modernizare sistem teletransmisie prin comanda de la distanta PT 1 Gara, PT1z5, PT 9 , PT10, PT 6V si PT Lic. Ind.
- Montarea de convertizoare de frecventa pe pompele de circulatie agent primar;
- Modernizarea parcului de contoare;
- Transformarea PT „Aradul Nou” in centrala termica pe gaz si biomasa
- Reabilitarea rețelilor de distributie prin accesarea fondurilor din Programul Termoficare 2020-2027

Ca Varianta de dezvoltare/modernizare a sistemului de termoficare propusa,avem:
 *Programul Operational Infrastructura Mare 2014-2020 prin care se promova investitii de interes national inclusiv in domeniul energiei,finantate din fonduri europene se adreseaza doar mun. Bucuresti, si oraselor:Oradea, Botosani, Focsani, Timisoara, Iasi, Bacau, Rm. Valcea. Pentru a nu discrimina celelalte localitati in care functioneaza sisteme centralizate de alimentare cu energie termica se continua programul Termoficare 2006-2015 caldura si confort pana in anul 2020 pentru reabilitarea SACET.

Prin HCLM Arad nr. 95/2020 se aproba „Strategia de imbunatatire a sistemului de termoficare din Municipiul Arad” elaborata de consultantul PETROL DD SLOVENIA.

Principalele investitii pentru imbunatatirea eficientei sistemului SACET in suma estimata de 2.3 mil euro, prevazute in Studiul aprobat sunt urmatoarele:

- reconstructia punctelor termice si a modulelor termice care includ instalarea de noi echipamete de reglare (vane de reglare)
- noul algoritm si curba de caldura in punctele termice si in posturile de transformare pentru incalzire- control nou si gestionarea operarii
- sisteme complet noi de masurare, de monitorizare si de control pentru punctele termice si pentru modulele termice pentru incalzire
- noi instrumente de optimizare a cererii de caldura si a predictiei temperaturii de furnizare pe baza conditiilor climatice reale si pe baza cerintelor de necesar de caldura de la clientii finali

Principalele investitii pentru sursele de productie in suma estimata de 26 mil euro, prevazute in Studiul aprobat sunt urmatoarele:

- instalarea unei unitatii de cogenerare energie termica si electrica cu acumulator de căldură
- instalarea unui cazan pe baza de biomasa de 50MW
- instalarea a doua cazane noi cu gaz de 56 MW

Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 oferă o imagine fidelă a poziției, a performanțelor financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Situațiile financiare prezentate sunt întocmite în conformitate cu legislația în vigoare, sunt însușite și aprobate de membrii Consiliului de Administrație .

Situațiile financiare prezentate au fost auditate de catre **SC EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.** , societate reprezentata de dna. Ec. Rodica Coana.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor să aprobe **RAPORTUL ANUAL PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020** compus din: Situațiile financiare, Raportul Administratorilor, Raportul Auditorului și Propunerea de repartizare a profitului - în forma prezentată.

**PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL S.C. CET HIDROCARBURI S.A. ARAD**

**DIRECTOR GENERAL
ING CIULEAN VICTOR**

**CONTABIL SEF
EC. MARTA IIVARASANU**

S.C. EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.

Sediul : Arad str.Diaconul Coresi nr.23

Nr. ORC Arad J02/1784/02.10.2006

CUI: RO19063859

Înregistrată ASPAAS sub nr. FA666

Mobil: 0722/792305, 0727/719976

Email: euroauditofin@gmail.com

www.euroauditorfin.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2020
ale S.C. Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A.
din Arad Str. B-dul Iuliu Maniu nr.65-71

Către

Consiliul de Administrație și Acționariat

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale, anexate ale societății S.C. Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A. Arad ("Societatea") cu sediul social în Arad Str. B-dul Iuliu Maniu nr.65-71 identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 26176052, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale încheiate la data de la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

⇒ Activ net/Total capitaluri proprii	210 354,00 lei
⇒ Rezultatul net al exercițiului (pierdere)	8 615 701,00 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale Societății oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.58/2021, *privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspect contabile*.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

Continuarea activității

4. Efectele pandemiei provocată de virusul COVID-19, respectiv instituirea Stării de urgență pe teritoriul României la data de 17 martie 2020, au fost resimțite de către societate, prin reducerea livrării de energie termică și implicit reducerea veniturilor deoarece instituțiile publice și-au redus activitatea, școlile și grădinițele și-au suspendat activitatea. Conform celor prezentate în Nota Explicativă nr.10 societatea și-a analizat incertitudinile și riscurile la care este expusă în perioada următoare, dar fiind serviciu de utilitate publică reglementat de Legea nr.325/2006, asigurarea continuității activității S.C. Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A. Arad reprezintă o prioritate pentru autoritățile administrației publice locale. Aspectele analizate indică o reducere a activității, dar societatea își va continua activitatea într-un viitor previzibil, deoarece face parte din sfera serviciilor comunitare de utilități publice.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Aceste aspecte cheie avute în vedere se referă la recunoașterea veniturilor, evaluarea creanțelor, continuitatea activității și sunt detaliate în Raportul Suplimentar al auditorului prezentat la Comitetului de Audit în data de 28 mai 2021.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Alte informații include Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consider necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

c) În contextual actual –efectele pandemiei provocate de COVID-19, persoanele responsabile cu guvernarea, au analizat expunerea Societății la riscul de continuitate al activității și a implicațiilor asupra situațiilor financiare anuale și au inclus aceste aspect în Raportul administratorilor.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora, într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru, deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.11 din data de 30.12.2020 să audităm situațiile financiare ale S.C. Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A. Arad pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2020.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, în data de 28.05.2021. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

În numele S.C. EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.

Cu sediul social în Arad str.Diaconul Coresi nr.23

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic: FA 666

Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar(ASPAAS) cu numărul F.A 666

Coană Rodica –Viorica -Auditor partener

Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a
Activității de Audit Statutar(ASPAAS) cu numărul AF
13/129/2020

Arad la 28 mai 2021

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Coană Rodica-Viorica
Registru Public Electronic: AF 13/129/20

S.C.CET HIDROCARBURI SA ARAD

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
IN EXERCITIUL FINANCIAR 2020

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2020, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2020	pierdere
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerve legale</i>	0
Profit nerepartizat	0

Profitul net se repartizeaza pe destinatiile urmatoare:

- Surse proprii de finantare (alte rezerve) - 0 _____
- Dividende de distribuit actionarilor - 0 _____
- Fond de participare la profit a salariatilor si administratorilor societatii- 0 _____
- Acoperirea pierderii contabile- 0 _____



Administrator,