

RAPORT DE EVALUARE ACTIVITATE ADMINISTRATORI

PENTRU ANUL 2023

SC. CET HIDROCARBURI SA.
IESIRE NR. 1946
DATA 04. IUN. 2024

Prezentul Raport de activitate a fost elaborat în temeiul art. 30 alin (7) din Ordonanța de urgență nr. 109 /30.11.2011 privind guvernarea corporativa a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare și cu respectarea prevederilor Legii nr. 544 /12.10.2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare.

Operatorul de termoficare SC CET HIDROCARBURI SA Arad. se încadrează în prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011, fiind o societate comercial pe acțiuni, constituită în conformitate cu prevederile Legii nr. 31 / 1990 privind societățile comerciale.

In Anul 2023 s-au emis 18 Decizii ale Consiliului de Administratie avand ca obiect urmatoarele:

- aprobarea planului de investiții
- aprobarea programului de activitate al societății
- aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății
- aprobarea scoaterii din funcțiune și valorificarea prin procedura de casare a unor mijloace fixe aflate în patrimoniul societății
- aprobarea trecerii cu plata a unor mijloace fixe din patrimoniul societății în domeniul public al Municipiului Arad
- aprobarea înființării unor puncte de lucru
- aprobarea contractelor/actelor adiționale privind achiziția de gaze naturale pentru funcționare societății
- aprobarea rapoartelor de evaluare pentru directorul general respectiv consiliul de administrație
- aprobarea raportului anual privind activitatea întreprinderii publice
- aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2021 și a contului de profit și pierdere pentru anul 2021
- aprobarea indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară pentru anul 2021;
- aprobarea rezultatelor inventarierii patrimoniului;

1. Evoluția principalilor indicatori

Nr crt	INDICATORI	U.M	ANUL 2016	ANUL 2017	ANUL 2018	ANUL 2019	ANUL 2020	ANUL 2021	ANUL 2022
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Cifra de afaceri	lei	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556	72.241.380	82.033.515	123.879.679
2	Venituri totale din care:	Lei	150.543.591	89.680.100	85.018.061	108.007.530	76.375.464	95.905.685	177.507.527
	=>din exploatare		-	89.679.409	85.014.642	108.006.664	76.374.749	95.904.850	177.490.583
	din care:		150.542.506						
	*ajutor acop pierderi		-	13.885.697	22.719.093	28.706.860	3.953.408	12.632.323	8.878.000
	*vanzare patrimoniu		56.000.000						3.481.017
	*subventie gaz OUG27		-						40.740.930
	=>financiare		20.836.800	707	3.419	866	715	835	16.944
			1.085						
3	Cheltuieli totale din care:	lei	99.695.410	89.218.415	90.544.659	96.926.882	84.991.165	114.078.328	186.071.293
	=>din exploatare din care:		-	89.218.415	90.543.530	96.924.516	84.991.161	114.073.228	186.071.293
	penalitati ET SC CET		99.695.410		-	-	-	-	-
	ARAD SA			0	2.673.873	-	-	-	-
	=>financiare		7.625.739	0	1.129	2.366	4	5.100	0
			0						
4	Rezultatul brut al exercitiului profit(+), pierdere (-) din care:	lei	50.848.181	461.701	-5.526.598	11.080.648	-8.615.701	-18.172.643	-8.563.766
	- rezultat din exploatare	lei	50.847.096	460.994	-5.528.888	11.082.148	-8.616.412	-18.168.378	-8.580.710
	- rezultat din exploatare fara aj stat si vz patrim		-22.042.384	-13.424.703	-28.247.981	-17.624.712	-12.569.109	-30.800.701	-20.939.727
	- rezultat financiar	lei	1.085	707	2.290	-1.500	711	-4.265	16.944
	- rezultat extraordinar	lei							
5	Număr mediu salariați	nr.	310	289	271	279	268	251	240
6	chelt medie lunara pe salariat	lei/ang	2978	3.205	4.676	4.838	4.745	4.919 (grupe rec)	6.085
7	Datorii totale	lei	45.253.291	33.553.281	36.468.985	35.199.299	42.763.813	63.391.297	78.813.082
8	Creanțe totale	lei	38.590.323	32.495.039	31.055.149	32.089.933	31.623.326	43.953.727	56.675.295
9	Stocuri	lei	503.650	481.010	459.135	409.309	306.812	283.840	307.927
10	Perioada de recuperare a creanțelor	zile	194	159.46	216.42	148	159.77	195.56	166.98
11	Perioada de plată a datoriilor	zile	226	164.65	224.67	163	216.06	282.05	232.21

2. Situatii financiare la 31.12.2023

Fin Conto	UM	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total Active	Lei	67 265 759	70 983 215	65 714 970	55 456 144	54 034 342	54 934 356	54 478 767	43 252 955	44 049 415	43 007 398	56 247 584	72 308 212	17 083 556
Active curente	Lei	50 376 654	43 895 839	41 098 459	33 853 027	35 125 206	42 962 937	43 636 052	33 306 330	34 321 035	33 303 898	46 629 556	62 074 130	47 694 129
Datorii totale	Lei	72 229 096	87 905 109	101 623 967	87 635 799	91 986 147	45 253 291	33 553 281	36 468 985	35 199 299	42 763 813	63 391 297	78 813 082	66 258 475
- termen scurt	Lei	70 948 544	87 905 109	101 623 967	87 635 799	91 986 147	45 253 291	33 553 281	36 468 985	35 199 299	42 763 813	63 391 297	78 813 082	66 258 475
- termen lung	Lei	1 280 552	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Creante totale	Lei	34 467 205	32 792 109	31 770 004	29 949 997	32 396 160	38 590 323	32 495 039	31 055 149	32 089 933	31 623 326	43 953 727	56 675 295	26 384 160
Stocuri totale	Lei	2 807 359	1 300 548	639 866	604 873	523 323	503 650	481 010	459 135	409 309	306 812	283 840	307 927	17 083 556
Capital propriu	Lei	-5 227 785	-19 315 055	-38 423 699	-32 515 334	-45 774 608	3 484 604	3 946 305	-2 254 593	8 826 055	210 354	-18 019 767	-26 583 533	-29 586 681
Capita social	Lei	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570	8 755 570
PROFIT NET/pierdere net(-)	Lei				5 908 365	-13 359 333	50 848 181	461 701	-5 526 598	11 080 648	-8 615 701	-18 172 643	-8 563 766	-3 003 149
Rata de solvabilitate generala = active totale/datorii totale	Lei	0,931	0,807	0,647	0,633	0,587	1,214	1,624	1,186	1,251	1,006	0,887	0,917	0,258
Rentabilitatea cifrei de afaceri = 100*(profit net/cifra de afaceri)	Lei	0,000	0,000	0,000	0,099	-0,190	0,700	0,006	-0,090	0,140	-0,119	-0,222	-0,069	-0,025
Rata lichiditatii curente = active curente/datorii curente	Lei	0,710	0,499	0,404	0,386	0,382	0,949	1,301	0,913	0,975	0,779	0,736	0,788	0,720
Perioada de recuperare a creanțelor	zile	142	157	160	181	166	191	157	182	146	158	193	165	79
Perioada de plată a datoriilor	zile	297	420	512	530	472	224	162	213	161	213	278	229	198

In cursul anului 2023 s-au primit urmatoarele sume de la Bugetul Local si Bugetul Statului in vederea sustinerii sistemului de termoficare in baza OG 36/2006(A) precum si a OUG 27/2022- privind sustinerea pretului la gaz:

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 in valoare totala de 35.449.774,12 lei, astfel :

- HCLM 356/28.06.2023 s-a alocat 7.500.000,00lei acoperire pierderi parțial, pentru anul 2022.
- HCLM 418/22.08.2023 s-a alocat 2.618.246,85 lei acop.pierderi parțial, pentru anul 2022.
- HCLM 449/30.08.2023 s-au alocat 2.222.000,00 lei acop.pierderi partial pentru anul 2022.
- HCLM 537/16.10.2023 s-au alocat 2.200.000,00 lei acop. pierderi parțial pentru anul 2022.
- HCLM 563/25.10.2023 s-au alocat 1.500.000,00 lei acop. pierderi partial pentru anul 2022.
- HCLM 623/24.11.2023 s-au alocat 1.821.081,57 lei acop. pierderi parțial pentru anul 2022.

2.sumele primite exclusiv pentru acoperirea diferentelor de pret si tarif la energia termica livrata populatiei in perioada 2023, astfel:

- HCLM 11/20.01.2023 plata directa ENGIE Romania –av subv 5.635.972,48 lei
- HCLM 11/20.01.2023 plata directa ENGIE Romania –av subv 4.435.058,92 lei
- HCLM 11/20.01.2023 plata directa ENGIE Romania- av subv 1.020.632,31 lei
- HCLM 249/26.04.2023 subv pret 1.391.097,56 lei
- HCLM 265/11.05.2023 subv pret 6.929.285,86 lei
- HCLM 357/28.06.2023 subv pret 1.158.004,16 lei
- HCLM 377/26.07.2023 subv pret 967.441,66 lei
- HCLM 417/22.08.2023 subv pret 881.753,15 lei
- HCLM 510/27.09.2023 subv pret 915.186,69 lei
- HCLM 562/25.10.2023 subv.pret 855.626,69 lei
- HCLM 622/24.11.2023 subv.pret 1.022.738,01 lei

- HCLM 624/24.11.2023 avans subv. pret 3.449.000,00 lei
- HCLM 689/15.12.2023 avans subv. pret 16.321.220,00 lei

Capitalul propriu este negativ ca urmare a pierderilor generate din activitatea de productie,transport, distributie, furnizare energie termica a serviciului de termoficare in Mun. Arad, neacoperite pana in prezent.

Capitalul propriu negativ reprezinta riscul scaderii gradul de lichiditate-solvabilitate a societatii, generand instabilitate financiara.

Capitalul propriu negativ reprezinta incapacitatea unitatii de a-si acoperii datoriile din surse proprii.

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 jumătate din capitalul social , SC CET HIDROCARBURI SA ARAD nu mai poate respecta aceasta conditie astfel:

- total active: 50.130.114 lei
- datorii pe termen scurt : 66.258.475 lei
- datorii pe termen lung: 0 lei
- capital social: 8.755.570 lei
- =>2* (50.130.114-66.258.475) ar trebui sa fie mai mare decat capitalul social (8.755.570 lei), conditie neindeplinita nici pentru anul 2023, cu efect de decapitalizare a societatii.

În condițiile în care societatile comerciale nu au perspective să realizeze profit suficient pentru acoperirea pierderilor în anul urmator constatarii capitalurilor proprii negative, se recomandă infuzie de capital (acoperire pierderi) sau majorarea capitalului social.

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 2023, SC CET HIDROCARBURI SA a produs energie termica in procent de 51.16 % din cantitatea de energie termica necesara SACET Arad, iar 48.84% s-a achizitionat de la AOT ENERGY, societate care a preluat activitatea SC CET ARAD SA in baza contractului comercial 25/E/12.08.2022.

Cifra de afaceri realizată de societate în anul 2023 in suma de 120.610.312 lei este compusa din:

- vanzarea de energie termica catre agenti economici si populatie la pretul de referinta aprobat in suma de 55.346.001 lei;
- subventii de pret energie termica suportate din BL : 58.349.507 lei;
- venituri din apa : 5.094.934,86 lei
- prestari servicii catre terti (lucrari, reparatii) si hidrofor : 1.736.435 lei
- alte vanzari(fier vechi, chirii): 83.434 lei

Fata de anul 2022 cifra de afaceri (vanzarile) aferenta anului 2023 a scazut cu 2.64%, ca urmare a scaderii cantitatii e energie termica livrata si facturata consumatorilor SACET

Cantitatea de energie termica facturata pentru anul 2023 a scazut fata de 2022 cu 4.564 gcal , respectiv cu 3.65% Cantitatile facturate de energie termica pentru anul 2023 au fost influentate in mare parte de aceeasi factori externi :

- debransările de la sistemul de termoficare,
- conditiile meteo.

Cheltuielile realizate pentru desfasurarea activitatii unitatii inregistrate in acest an in suma de 160.018.608 lei se prezinta astfel:

- 102.209.687 lei (63.87%) reprezinta costurile aferente achizitionarii de combustibil – gaz – 38.368.539 lei si energie termica- 63.841.148 lei, necesare pentru asigurarea furnizarii agentului termic pe raza Mun. Arad. Ponderea costurilor determinate de consumul de gaz si achizitie de termica in anul 2022 a fost de 68.7%
- 19.061.914 lei (11.91%) reprezinta costurile aferente personalului adica costurile salariale si a obligatiilor aferente acestora catre Bugetul consolidat.
- 16.912 lei (0.01%) reprezinta chetuieli cu mediul. costul certificatelor CO2 aferente productiei de energie termica in anul 2023 se vor achizitiona si transferate Fondului de Mediu pana la data de 30.09.2024 conform prevederilor Uniunii Europene, fiind inregistrat pt 2023 un provizion in valoare de 9 mil.
- 17.281.933 lei (10.80%) reprezinta constituire provizioane, din care:
 - 9 mil certificate co2
 - 5 mil clienti incerti, cu respectarea prevederilor legale de deductibilitate
- 11.388.530 lei (7.12%) reprezinta :
 - cheltuiala cu apa in valoare de 5.525.898 lei, care comparativ cu anul 2022 a crescut cu 9.02% ca urmare a cresterii pretului la apa si canal ;
 - energia electrica achizitionata in suma de 5.862.632 lei, a scazut fata de 2022 cu 3.376.398 lei, ca urmare a diminuarii cantitatii de energie termica produsa de CET Hidrocarburi si ca urmare a diminuarii pretului de achizitie EE
- 6.662.892 lei (4.16%) reprezinta alte cheltuieli de exploatare, cum ar fi:
- - 1.393.735 lei penalitati calculate pentru neachitarea in termenul scadent a facturilor catre furnizori
- - 167.704 lei cheltuieli reparatii executate cu tertii,
- - 242.071 lei cheltuieli cu impozite, taxe locale, ch judecata
- - 4.859.382 lei cheltuieli privind Pierderi din creante
- 227.870 lei (0.14%) reprezinta cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe folosite pentru activitatea de baza a societatii;
- 1.243.691lei (0.78%) reprezinta cheltuieli cu materialele consumabile (chimicale,combustibil,piese schimb);
- 1.925.179 (1.2%) reprezinta alte cheltuieli necesare activitatii :cheltuieli cu obiectele de inventar-contoare, echipamente protectie 114.708 lei, cheltuieli prestatii externe-servicii(asigurari 22.757 lei,studii cercetari 25.000 lei, pregatire cadre 1690 lei, colaboratori 685.436 lei,protocol reclama publicitate 19.473 lei, tranport mat 44.654 lei, deplasari 16.739 lei, cheltuieli postale 129.580 lei, ch bancare 44.280 lei, paza 204.689 lei, actiuni socio-culturale 195.370 lei,transport abonamente 319.699 lei,

46.020 lei cheltuieli IT, 55.084 lei alte cheltuieli(PSI, avize, asistenta tehnica,expertize, auditari, certificari).

Rezultatul din exploatare inregistrat in anul 2023 este in valoare de -3.003.149 lei (pierdere), cu toate ca au fost alocate in cursul anului 2023 suma de 35.449.774 lei ca rezultat al sustinerii serviciului de termoficare de catre unicul actionar Municipiul Arad reprezentand acoperiri pierderi de exploatare

Fara ajutorul mentionat, rezultatul din exploatare ar fi fost - 38.463.440 lei (pierdere).

Aceste pierderi sunt justificate in primul rand cresterilor semnificatele ale preturilor la energie electrica si gaz , iar pe de alta parte de diminuarea continua a cantitatilor de energie termica facturate.

Rezultatul financiar inregistrat in cursul anului 2023 este de 10.517 lei(profit) ca urmare a depozitelor overnight.

**GRADUL DE REALIZARE A INDICATORILOR DE PERFORMANTA
PENTRU ANUL 2023**

Pondere indicatori cheie de performanță financiari : 20%

Nr cr t	Denumire indicator	U.M.	Perioada analizată (anual)			Coeficient ul de ponderare %	Grad de îndeplinire ponderat pentru perioada analizată Col.6
			Prevederi	Realizări	Grad de îndeplini re %		
0	1	2	4	5	6	7	8
1	Rezultatul net	Mii lei	-17.703,00	-3.003,15	589,48%	0,02	0,12
2	Total creante	Mii lei	10.400,00	32.869,97	31,64%	0,02	0,01
3	Total plati restante	Mii lei	24.000,00	31.125,51	77,11%	0,02	0,02
4	Total fond salarii	Mii lei	17.550,00	16.855,59	104,12%	0,01	0,01
5	Ponderea salariilor în costuri (salarii / chelt. de exploatare) x 100	%	8,91%	11,38%	78,27%	0,01	0,01
6	Gradul de indatorare (imprumuturi/capitaluri proprii) x 100	%	50	0	100,00%	0,02	0,02
7	Rata profitului brut (profit brut/CA) x 100	%	-11,57%	-2,49%	78,49%	0,02	0,02
8	Productivitatea muncii (CA / numar mediu de personal)	Mii lei /pers	599,79	498,39	83,09%	0,03	0,02
9	Perioada de recuperare a creantelor (debitori + facturi neincasate) / CA x 365	zile	45	99,55	45,21%	0,02	0,01
10	Perioada de rambursare a datoriilor (obligatii / CA) x 365	zile	90	94,19	95,55%	0,03	0,03
Grad de realizare							0,26

Pondere indicatori de performanta operationali: 10%

Nr cr t	Denumire indicator	U.M.	Perioada analizată (anual)			Coeficient ul de ponderare %	Grad de îndeplinire ponderat pentru perioada analizată Col.6 x col.7
			Prevederi	Realizări	Grad de îndeplini re %		
0	1	2	4	5	6	7	8
1	Gradul de realizare a investitiilor (valoare investitii realizate + investitii in curs/valoare investitii planificate) x 100	%	100	100	100%	0,10	0,10
Grad de realizare							0,10

Pondere indicatori de performanta orientati catre servicii publice: 20%

Nr cr t	Denumire indicator	U.M.	Perioada analizată (anual)			Coeficient ul de ponderare %	Grad de îndeplinire ponderat pentru perioada analizată Col.6 x col.7
			Prevederi	Realizări	Grad de îndeplini re %		
0	1	2	4	5	6	7	8
1	Monitorizarea serviciilor (numar de avarii rezolvate in 24 h / numar de avarii totale)	%	100%	100%	100%	0,10	0,10
2	Gradul de satisfactie a clientilor (numar reclamatii rezolvate/numar reclamatii depuse de clienti)	%	100%	100,00%	100,00%	0,10	0,10
Grad de realizare							0,20

Ponderea indicatorilor de performanta specifici activitatii de guvernanta corporativa : 50%

Nr crt	Denumire indicator	U.M.	Perioada analizată (anual)			Coeficientul de ponderare %	Grad de îndeplinire ponderat pentru perioada analizată Col.6 x col.7
			Prevederi	Realizări	Grad de îndeplinire %		
0	1	2	4	5	6	7	8
1	Publicarea informatiilor de interes public (Da = 100% Nu = 0%)	%	100	100,00	100%	0,25	0,25
2	Evaluarea lunara a gradului de realizare a indicatorilor de performanta si prezentarea lor structurii de guvernanta corporativa (Da = 100% Nu = 0%)	%	100	100,00	100,00%	0,25	0,25
Grad de realizare							0,50

Concluzie:

CET Hidrocarburi a functionat continuu in anul 2023 asigurand transportul, distributia si furnizarea agentului termic in Municipiul Arad, dar si ca producator de energie termica atunci cand AOT ENERGY/CET Arad nu a putut furniza necesarul de energie termica in SACET Arad.

Consiliul de Administrație al societății a depus o activitate eficientă, în condițiile funcționării societății ca S.A.C.E.T., în interesul unei stări financiare sănătoase, a unei dezvoltări finanțată din alocații bugetare ale municipiului Arad, cât și din surse proprii, asigurând servicii de calitate.

Consiliul de Administrație a întreprins toate măsurile pentru asigurarea desfășurării activității în condițiile normale în anul 2023.