

S.C. CET HIDROCARBURI SA ARAD

RAPORTUL DE EVALUARE A ACTIVITĂȚII DIRECTORULUI FINANCIAR PENTRU ANUL 2025

I. CADRUL LEGAL ȘI METODOLOGIA DE EVALUARE

Prezentul raport de evaluare a activității Directorului Financiar al SC CET HIDROCARBURI SA Arad a fost elaborat în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, pentru exercitiul financiar 2025, cu referire comparativa la exercitiul 2024.

Evaluarea acopera activitatea ec. Buftea Marius în calitate de Director Financiar, având în coordonare următoarele compartimente: Financiar-Contabil, Juridic, Management Energetic, Contracte și Executari Silite, Clienti și Facturare, Achizitii, Aprovizionare, Transport și Atelier Contoare. Evaluarea se bazează pe: gradul de realizare a obiectivelor din contractul de mandat, indicatorii de performanță (KPI) aprobați de AGA și CA, analiza cantitativa și calitativa a activității compartimentelor coordonate.

II. REALIZAREA OBIECTIVELOR DIN CONTRACTUL DE MANDAT

Nr.	Obiectiv	Status 2025	Evoluție față de 2024
1	Asigurarea raportărilor financiare legale și în termen	Realizat 100%	Mentinit
2	Monitorizarea și raportarea lunară KPI financiare către PMA/CA	Realizat 100%	Mentinit
3	Reducerea cheltuielilor totale de exploatare	Realizat (-1,6%)	Tendință pozitivă
4	Optimizarea fondului de salarii coordonat	Realizat (-6,4%)	Îmbunătățit față de 2024
5	Gestionarea creanțelor și a procesului de facturare	Parțial (67 zile vs. 45 zile target)	Îmbunătățit (68 zile în 2024)
6	Conformitate fiscală și contabilă (ANAF, ANRE)	Realizat 100%	Mentinit
7	Gestionarea provizioanelor (litigii, CO2)	Realizat	Anulare prov. litigii; constituire prov. CO2
8	Reducerea cheltuielilor cu penalitățile	Realizat (-45,2%)	Îmbunătățit semnificativ

III. INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ – REALIZĂRI COMPARATE

Indicator KPI	U.M.	Target	Real 2024	Real 2025	Tendința
Cifra de afaceri neta	Mii lei	~110.000	116.523	118.981	▲ +2,1%
Rezultat net	Mii lei	≥0	7.831*	(788)	▼
Total cheltuieli exploatare	Mii lei	≤137.000	137.713	135.588	▲ bun
Cheltuieli personal	Mii lei	≤15.000	17.878	16.733	▲ imbunatatit
Pondere salarii in costuri	%	≤15%	12,98%	12,35%	▲ sub target
Cheltuieli combustibil total	Mii lei	-	77.840	75.148	▲ -3,5%
Pondere combustibil in costuri	%	≤55%	56,52%	55,48%	▲ aproape target
Alte cheltuieli exploatare	Mii lei	-	4.997	2.736	▲ -45,2%
Perioada recuperare creante	Zile	45	68	67	▲ imbunatatit
Perioada rambursare datorii	Zile	90	228	221	▲ usor imbunatatit
Trezorerie	Mii lei	>1.500	1.552	731	▼ ingrijorator
Capital propriu	Mii lei	>0	(24.762)	(25.579)	▼ agravat

* Profitul din 2024 a inclus venituri exceptionale de ~15,4 mii lei din vanzari de active.

IV. EVALUAREA CALITATIVĂ A ACTIVITĂȚII

4.1. Realizari notabile in 2025

- Reducerea cheltuielilor totale de exploatare cu 1,6% in contextul cresterii dramatice a productiei proprii CET H (de la 49,7% la 79,2%) – performanta de management financiar cu impact favorabil pe termen lung;
- Reducerea cheltuielilor cu personalul cu 6,4% (de la 17.878 mii lei la 16.733 mii lei) in conditiile mentinerii numarului de angajati (278 pers.) – optimizare eficienta a fondului de salarii;
- Reducerea costului global al combustibilului cu 3,5% (de la 77.840 mii lei la 75.148 mii lei), prin gestionarea optima a contractelor de achizitie gaz si AOT;
- Reducerea dramatica a altor cheltuieli de exploatare cu 45,2% (penalitati, despagubiri), reflectand imbunatatirea disciplinei contractuale si a gestionarii litigiilor;
- Imbunatatirea perioadei de recuperare a creantelor de la 68 zile (2024) la 67 zile (2025), cu mentinerea in portofoliu a procedurilor de executare silita;
- Gestionarea corecta a provizioanelor: anulare litigii (3.873 mii lei) si reconstituire prov. CO₂ (13.766 mii lei), conform obligatiilor EU ETS;
- Conformitate deplina cu obligatiile fiscale si de raportare (ANAF, ANRE, statistice) fara penalitati sau amenzi semnificative in 2025;
- Cresterea veniturilor din alte servicii (hidrofor, terti) cu 35,6%, reflectand efortul de diversificare a surselor de venit.

4.2. Aspecte care necesita imbunatatiri

- Capitalul propriu negativ (-25.579 mii lei) s-a agravat cu 817 mii lei fata de 2024, reprezentand principala vulnerabilitate financiara structurala a societatii;
- Trezoreria a scazut cu 52,9% (de la 1.552 mii lei la 731 mii lei), indicand presiune crescanda pe lichiditate, cu risc de incapacitate de plata pe termen scurt daca nu sunt accelerate incasarile;
- Perioada de recuperare a creantelor (67 zile) depaseste substantTial target-ul contractual de 45 zile, cu creante totale crescute cu 5,3% fata de 2024;
- Perioada de rambursare a datoriilor (221 zile) depaseste semnificativ target-ul de 90 zile, reflectand dificultatile structurale de cash-flow ale societatii;
- Cresterea cheltuielilor cu amortizarea/provizioanele (+30,4%) si cu mediul/CO₂ (+31,8%) necesita atentie pentru controlul costurilor in perioadele urmatoare.





V. CONCLUZIE

Directorul Financiar al SC CET HIDROCARBURI SA Arad, ec. Buftea Marius, a gestionat in cursul anului 2025 activitatea financiara a societatii in conditii dificile, marcate de cresterea semnificativa a productiei proprii si de constrangerile structurale ale serviciului public de termoficare.

Din punct de vedere al realizarilor cantitative, performanta financiara in 2025 este superioara celei din 2024 (ajustata la activitatea curenta), cu reduceri de costuri dovedite in aproape toate categoriile de cheltuieli controlabile. Pierderea neta de 788 mii lei reprezinta un rezultat semnificativ mai bun decat activitatea operationala reala a anului 2024 (care, fara venituri exceptionale, ar fi inregistrat si ea o pierdere).

Cu toate acestea, vulnerabilitatile financiare structurale (capital propriu negativ, lichiditate scazuta, creante cu recuperare lenta) raman nerezolvate si necesita masuri urgente in colaborare cu Consiliul de Administratie si actionarul unic. Evaluarea generala a activitatii Directorului Financiar pentru anul 2025 este SATISFACATOARE spre BINE, cu potential de imbunatatire in ariile de recuperare a creantelor si management al lichiditatii.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

	Funcție	Semnătură
Tabuia Roxana-Adriana	Președinte CA	
Ghib ioan Lucian	Membriu CA	
Costea Alina Teodora	Membriu CA	
Gali Izabela	Membriu CA	
Morar Ioan Florin	Membriu CA	