

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2019

-LEI-

	Sold la 01.01.2019	Cresteri			Reduceri			Sold la 31.12.2019
		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	12,554,913	284,953					12,839,866	
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	-20,061,053	-5,526,598			284,953	0	25,302,698	
Profit nerepartizat-sold creditor ct.1171	0						0	
Pierdere neacoperita-sold debitor ct.1171	-526,011	-5,526,598					-6,052,609	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS	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	0						0	
Rezerve reprez surplusul realizat din rezerve din reevaluare -ct.1175	6,775,326				284,953		7,060,279	
Rezultat reportat rezultat din trecerea la aplic reglem europene- cont 1176	-15,463		0			0	-15,463	
Rezultatul exercitiului financiar-ct.121	-5,526,598	97,222,208			113,829,454	0	11,080,648	
Sold creditor - profit	-5,526,598	97,222,208			113,829,454		11,080,648	
Sold debitor-pierdere	0						0	
Repartizarea profitului-ct.129(-)							0	
Total	-2,254,593	103,033,759	0	0	114,114,407	0	8,826,055	

DIRECTOR GENERAL
Ing. CIULEAN VICTOR

CONTABIL SEF
Ec. UIVARASANU MARTA

EXPLICAȚII	Exercițiul financiar
	2019
I. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	177,368
+ Încasări din vânzare Energie Electrică (rulaje creditoare la conturi de clienți și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie)	0
+ Încasări din vânzare Energie Termică (rulaje creditoare la conturi de clienți și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie) și altele	57,727,392
+ Încasări din Subvenții Energie Termică (rulaje creditoare la conturi de subvenții în corespondență cu conturi de trezorerie) din care:	49,526,971
- subvenții pt diferența de preț	20,820,112
- subvenții pt acoperire pierdere	28,706,860
+ Ajutoare	464,499
+ Alte încasări	473,035
+ Încasări de la Bugetul Statului - TVA	841,898
- Plăți către furnizorii de bunuri și servicii (rulaje debitoare la conturi de furnizori și asimilate în corespondență cu conturi de trezorerie) din care:	93,064,760
- Gaz	75,610,650
- Energie termică	4,808,472
- Alții	12,645,638
- Plăți către Bugetul de stat și BASS- impozite, contribuții	3,943,188
- Plati TVA	1,539,477
- 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)	9,134,588
Alte impozite și taxe	235,556
Plati pt activitati social culturale	231,170
- Alte plati	707,688
Numerar generat de exploatare	177,368
Trezorerie netă din activități de exploatare	177,368
II. FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-59,885
+ 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	59,885
Trezorerie netă din activități de investiții	-59,885
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. CRESTEREA NETĂ A TREZORERIEI ȘI A ECHIVALENTELOR DE TREZORERIE (I+II+III)	117,483
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	1,642,235
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	1,759,718

DIRECTOR GENERAL
ING. CIULEAN VICTOR

CONTABIL SEF
UIVARASANU MARTA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU

EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2019

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 2019, pe fiecare grupa de mijloace fixe se prezinta dupa cum urmeaza:

Imobilizari necorporale

Valoare de intrare (lei)	31 Decembrie 2018	Intrari	Iesiri	31 Decembrie 2019
Alte imobilizări necorporale	216.840	14198	65268	165770
Total	216.840	14.198	65.268	165.770

Amortizare cumulata (lei)	31 Decembrie 2018	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31 Decembrie 2019
Alte imobilizări necorporale	186.001	65.268	23.851	144.584
Total	186.001	65.268	23.851	144.584

Valoare neta contabila (lei)	30.839			21.186
------------------------------	---------------	--	--	---------------

Imobilizari corporale

Amortizare cumulata (lei)	31 Decembrie 2018	Intrari	Reevalu are	Iesiri	31 Decembrie 2019
Terenuri	8.398.808				8.398.808
Constructii	12.679.432				12.679.432
Instalatii si mijl.de transp.	15.106.187	21.105		558.496	14.568.796

Mobilier si altele	45.463	11.264		56.727
Imobilizari in curs	115.716	38.001	32.369	121.348
Total imobiliziri corporale	36.345.606	70.370	590.865	35.825.111

Amortizare cumulata (lei)	31 Decembrie 2018	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizarea cumulata aferenta iesirilor	31 Decembrie 2019
Constructii	11.738.431	124.838		11.863.269
Instalatii si mijl.de transp.	14.740.585	91.306	558.496	14.273.395
Mobilier si altele	27.481	3874		31355
Total	26.506.497	220.018	558.496	26.168.019
Valoare neta a imobilizarilor corporale	9.839.109			9.657.092

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 558.496 lei iar a imobilizarilor necorporale de 65.268 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-

	2018	2019
Rezerva din reevaluare de la inceputul exercitiului financiar	12.560.494	12.554.913
Diferente din reevaluare inregistrate in cursul exercitiului financiar- Total , din care :	449	
- terenuri	0	
- constructii	449	
Sume transferate din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar	5.581	284.953
Rezerva din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar	12.554.913	12.269.960

Imobilizări corporale gajate sau ipotecate

Nu exista imobilizari corporale gajate sau ipotecate.

Imobilizari financiare

Alte creante imobilizate

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
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 2018	Constituire	Anulare	31 Decembrie 2019
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. Repartizarea profitului

Destinatie	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018
Profit net de repartizat:	11.080.648	-
- rezerva legala	0	-
- acoperirea pierderii contabile	11.080.648	-
- dividende etc.	0	-
Profit nerepartizat	11.080.648	-

4. Analiza rezultatului din exploatare

Denumire	2018	2019
1. Cifra de afaceri neta	61.507.645	78.934.556
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	76.456.938	81.845.182
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-14.949.293	-2.910.626

- lei -

4. Cheltuieli generale de administratie si desfacere	14.086.592	15.079.334
5. Alte venituri din exploatare	23.506.997	29.072.108
6. Profit/(pierdere) din exploatare (3-4+5)	-5.528.888	11.082.148

5. Situatia creantelor si a datoriilor

Creante

CREANTE	CONT	SOLD LA 31.12.2019	TERMEN DE LICHIDITATE	
			sub 1 an	peste 1 an
	1	2	3	4
Clienti	4111	11.402.768	11.374.999	27.769
Clienti incerti	4118	9.613.519	332.731	9.280.788
Alte creante din care:	4282 409	4.925.768	1.131	4.924.637
- persoane afiliate (CET ARAD)		4.924.637		4.924.637
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti (-)	491	-3.999.439		-3.999.439
Din care: TVA	4424, 4428	996.512	996.512	
Subventii	445	4.501.863	4.244.934	256.929
Debitori diversi - total , din care	461	3.887.223	371.014	3.516.209
Alte creante sociale	4382	144.201	144.201	
Op.in curs de clarificare	473	617518	617518	
TOTAL		32.089.933	18.083.040	14.006.893

S-a propus de catre Biroul juridic, cu avizul auditorului extern, si s-a aprobat, trecerea pe costuri a sumei de 660.445,7 lei, reprezentand c/v facturi energie termica in suma de 412.873,13 lei si 247.574,57 lei reprezentand majorari de intarziere, pentru care existau provizioane constituite in valoare de 291.813,62 lei conform Tabelului din ANEXA1, ca urmare a constatarii incetarii activitatii unor clienti si a radierii lor de la Oficiul Registrului Comertului Arad.

Datorii

Datorii	Sold la 31.12.2017 (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	22.045.812	22.029.812	16.000	
-persoane afiliate(CET ARAD)	1.105.493	1.105.493		
Furnizori investitii ct.404	1.934	1.934		
Furnizori facturi nesoite ct.408, din	10.859.278	10.859.278		

care				
-persoane afiliate(CET ARAD)	0	0		
Clients -creditori ct 419	96.868	96.868		
Decontări cu salariații ct.421	343.886	343.886		
Rețineri din salarii ct. 423	11.256	11.256		
Personal salarii neridicate ct.426	0	0		
Datorii catre terti ct.427	22.327	22.327		
Alte datorii cu personalul ct.4281	60.792	60.792		
Asigurări sociale ct.431	461.276	461.276		
Contribuție asiguratorie muncă ct.436	29.494	29.494		
TVA de plata 4423	1.036.577	1.036.577		
Impozit pe salarii ct.444	92.887	92.887		
Alte impozite și taxe ct.446	7.703	7.703		
Fonduri speciale ct.447	18.865	18.865		
Creditori diverși ct.462, din care	104.124	104.124		
-persoane afiliate(CET ARAD)	-45.574	-45.574		
TOTAL	35.199.299	35.177.079	22.220	0

Datoriile cu termen de lichidare de pana la 5 ani in suma de 6.220 lei reprezinta garantii clienti energie termica.

La 31.12.2019 datoria SC CET HIDROCARBURI SA fata de SC CET ARAD SA este de 1.105.419 lei.

6. Principii, politici si metode contabile

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe baza bilanței de verificare încheiată la 31.12.2019.

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 ca persoanele juridice prevazute la art. 1 al.1 din Legea 82/1991 aplica 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 2019 este efectuată conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul a politicilor contabile si a metodelor privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei – la intocmirea situatiilor financiare anuale s-a avut in vedere ca in contul de profit si pierdere sa fie cuprins profitul realizat la data bilantului, recunoasterea datoriilor curente si previzibile precum si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu precedent chiar daca au fost indentificate intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

Principiul contabilitatii de angajamente - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului , fara a se tine seama de data incasarii veniturilor sau efectuarii platii cheltuielilor. Astfel creantele pentru care nu a fost intocmita factura s-au evidentiat in conturile de venituri, iar datoriile pentru care nu s-a primit factura au fost inregistrate in conturile de bunuri sau cheltuieli pe baza documentelor care atesta livrarea bunurilor sau prestarea serviciilor

Principiul intangibilitatii - Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre creante si datorii admise de OMFP 1802/2014.

Principiul contabilizari isi prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor. Operatiunile economico-financiare se inregistreaza in contabilitate pe baza documentelor justificative intocmite pe masura producerii evenimentelor, reflectand intocmai realitatea.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau la cost de productie - elementele prezentate in bilant au fost evaluate la cost de achizitie sau de productie, dupa caz.

Principiul pragului de semnificatie – informatiile a caror valoare este semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor 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 31.12.2019 a fost de 4,7793 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 Finantelor 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 2019 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 Finantelor 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 începând cu luna următoare datei de punere în funcțiune.

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 minimumul dintre cost și valoarea netă

realizabilă. Valoarea neta 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 iese-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 natură datoriiilor 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 că 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 financiare 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

Întocmirea situațiilor financiare în 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 obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entitatii; sau
- o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datoriei contingente, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

7. Participatii si surse de finantare

Capital social

Capitalul social al SC CET HIDROCARBURI SA ARAD la data de 31 decembrie 2016 este de 8.755.570 lei, inregistrat la Oficiul Comertului in baza incheierii judecatorului delegat nr.10264 din data de 02.11.2009.

Capitalul social subscris si depus in valoare de 8.755.570 este divizat in 875.557 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei fiecare, Municipiul Arad fiind actionar unic cu un aport de 100% la capitalul societatii.

Nu s-au emis actiuni, nici obligatiuni.

Actiunile nu sunt tranzactionate pe piata de capital.

Modificarile in structura capitalului social in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019 este prezentat in Nota nr.1.

8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si 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.

Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere pe anul 2019 se prezinta astfel:

- Director general = 162.948 lei;
- Consiliul de administratie si AGA = 231.126 lei

Structura angajatilor la 31 decembrie 2019 este urmatoarea:

- Numar salariati = 282, din care:
 - Muncitori = 200
 - Maistrii = 9
 - TESA = 73
- Fond de salarii brut realizat pe anul 2019..... 14.947.181 lei
- Cheltuieli cu contributie asiguratorie pt munca 345.288 lei

Indicatori economico-financiari

<i>Lei</i>	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Indicatori de lichiditate – in numar de ori</i>							
<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>							
Active circulante (A)	41.098.460	33.853.027	35.125.206	42.962.937	35.717.466	33.306.330	34.321.035
Datorii pe termen scurt (B)	101.623.968	87.635.799	91.986.147	45.253.291	33.553.281	36.468.985	35.199.299
<i>A/B-in numar de ori</i>	0.40	0.38	0.38	0.95	1.07	0.92	0.975
<i>Indicatorul lichiditatii imediate</i>							
Active circulante (A)	41.098.460	33.853.027	35.125.206	42.962.937	35.717.466	33.306.330	34.321.035
Stocuri (B)	639.413	604.873	523.323	503.650	481.010	459.135	409.309
Datorii pe termen scurt (C)	101.623.968	87.635.799	91.986.147	45.253.291	33.553.281	36.468.985	35.199.299
<i>(A-B)/C-in numar de ori</i>	0.39	0.38	0.37	0.94	1.05	0.90	0.97
<i>Indicatori de risc</i>							
<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>							
Capital imprumutat (A)	0	0	0	0	0	0	0
Capital propriu (B)	-38.423.699	-32.515.334	-45.774.608	3.484.604	3.946.305	-2.254.593	8.826.055
<i>(A/B)*100</i>	0	0	0	0	0	0	
<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>							
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	0	5.908.365	0	50.848.181	461.701	0	11.080.648
Cheltuieli privind dobanzile (B)	3.827	0	0	0	0	0	0

A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	0	0	0	0	0	0	0
<i>Indicatori de activitate – in numar de zile</i>							
<i>Numar de zile de stocare</i>							
Stocuri medii (A)	970.207	622.370	564.098	513.487	492.330	470.072	434.222
Costul vinzarilor (B)	91.459.501	81.395.241	92.923.480	99.695.410	89.218.415	90.543.530	96.924.516
(A/B)*365-in numar de zile	3.87	2.79	2.21	1.88	2.02	1.9	1.64
<i>Viteza de rotatie a debitelor-clienti</i>							
Creante com. medii (A)	22.493.249	21.063.780	20.454.442	23.472.278	23.268.343	21.578.240	31.572.541
Cifra de afaceri neta (B)	71.465.369	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556
(A/B)*365-in numar de zile	114.88	129.23	106.33	117.95	114.18	128.05	146
<i>Viteza de rotatie a creditelor – furnizori</i>							
Datorii comerc. medii (A)	75.904.517	72.263.816	63.292.777	33.952.193	14.405.381	26.365.149	31.275.449
Cifra de afaceri neta (B)	71.465.369	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556
(A/B)*365 - in numar de zile	387.67	443.36	329.02	170.61	70.69	156.46	144.62
<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>							
Cifra de afaceri neta (A)	71.465.369	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556
Active imobilizate (B)	23.262.507	20.967.325	18.745.605	11.828.310	10.754.706	9.890.548	9.698.878
(A/B) - in numar de ori	3.07	2.83	3.74	6.14	6.92	6.22	8.14
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>							
Cifra de afaceri neta (A)	71.465.369	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556
Total active (B)	65.714.969	55.453.144	54.034.342	54.934.356	46.560.180	43.252.955	44.049.415
(A/B) - in numar de ori	1.09	1.07	1.29	1.32	1.60	1.43	1.80
<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>							
Costul vanzarii (A)	91.459.501	81.395.241	92.923.480	99.695.410		90.543.530	96.924.516

					89.218.415		
Stoc mediu (B)	970.207	622.370	564.098	513.487	492.330	470.072	434.222
(A/B) - in numar de ori	94.27	130.57	164.73	194.15	181.22	192.62	223.22
Indicatori de profitabilitate							
Rentabilitatea capitalului angajat							
Profit/(Pierdere) inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	0	5.908.365	0	50.848.181	461.701	0	11.080.648
Capital angajat (B)	23.262.507	20.967.325	18.745.605	11.828.310	10.754.706	9.890.548	9.657.092
(A/B) (daca este negative, nu se calculeaza)(%)	0	28.18	0	429.89	4.30	0	1.15
Marja bruta din vanzari							
Profit brut din vanzari (A)	0	0	0	0	0	0	
Cifra de afaceri neta (B)	71.465.369	59.491.036	70.212.817	72.638.520	74.383.169	61.507.645	78.934.556
(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 rotație a creditelor-furnizori exprima numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății.

IV. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține societatea la o unitate de resurse investite.

10. ALTE INFORMAȚII

a) Prezentarea societății

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 în 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 și ET în cogenerare
- CAF 4 și 5 cu o capacitate maximă de 100gcal /ora fiecare
- 2 cazane de abur de 75t/h, respectiv de 90t/h

Stocuri

<i>Lei</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
<i>Materii prime, consumabile și piese de schimb</i>	<i>438.370</i>	<i>388.168</i>
<i>Materiale de natura obiectelor de inventar</i>	<i>20.765</i>	<i>21.141</i>
<i>Total</i>	<i>459.135</i>	<i>409.309</i>

Numerar și echivalente

Lei

31 Decembrie

31 Decembrie

	2018	2019
Conturi la banci	1.424.542	1.794.685
Numerar in casierie	217.693	27.108
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	0	0
Numerar si echivalente la sfarsitul perioadei – total	1.642.235	1.821.793

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 2019 se prezinta astfel:

- Achizitii de energie termica in valoare de 2.036.383,44 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:

TOTAL VENITURI.....	108.007.530 lei
TOTAL CHELTUIELI.....	96.926.882 lei
PROFIT/PIERDERE CONTABILA	11.080.648 lei
ELEMENTE SIMILARE VENITURILOR.....	0 lei
VENITURI NEIMPOZABILE.....	0 lei
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE.....	282.913 lei
REZERVA LEGALA.....	0 lei
PROFIT FISCAL IN AN 2018.....	-28.355.305 lei

e) **Cifra de afaceri** este de 78.934.556 lei

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

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

Societatea nu are încheiate contracte de leasing.

Auditori

Avand 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 societatii este asigurat de catre firma de audit SC EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.

Onorariul auditorului este stabilit prin intelegerea dintre parti si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre SC CET HIDROCARBURI SA si SC EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia europeana in vigoare la 31 decembrie 2019. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative drept urmare, nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Continuitatea activitatii

Pandemia de Coronavirus- COVID 19 este un eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2019, CET Hidrocarburi a resimțit la randu-i efectele Starii de Urgenta prin: reducerea incasarilor, reducerea livrării de energie termica (Institutiile publice: scoli, gradinite, etc) si-au suspendat activitatile.

Cu toate acestea, fiind serviciu de utilitate publica cf L325/2006, asigurarea continuitatii activitatii SC CET Hidrocarburi SA Arad este o prioritate si necesitate pentru mediul socio-economic al mun. Arad si a Autoritatii Locale.

Avand in vedere faptul ca societatea SC CET Hidrocarburi SA Arad este producator de energie termica pentru mun. Arad, și activitatea este subventionata de catre Bugetul Local, societatea isi va continua activitatea intr-un viitor previzibil,

Continuarea activitatii societatii depinde de imbunatatirea performantei sale operationale, de sprijunul financiar din partea actionarilor precum si de evolutia economiei la nivel local, national si macroeconomic.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil, prin urmare aplicarea continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

ADMINISTRATOR,
Ing. CIULEAN VICTOR

Semnătura _____
Ștampila unității,

ÎNTOCMIT,
Contabil sef
UIVARASANU MARTA

Semnătura _____

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 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 preponderanta (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 31/12/2019 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.

