

RAPORTUL

**Consiliului de Administrație
al
S.C. GOSCOM S.A. Miercurea Ciuc,
privind
Situațiile financiare anuale încheiate
la data de 31 decembrie 2020**

Societatea și-a desfășurat activitatea pentru exercițiul financiar al anului 2020 sub coordonarea Adunării Generale și a Consiliului de Administrație, în baza Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2020, de forurile menționate respectiv de Consiliul Local Municipal. Pe parcursul întregului exercițiu gestiunea societății a fost supravegheată prin structurile de control intern al societății pe mai multe paliere: control financiar preventiv conform Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 republicată cu modificările și completările ulterioare și controlul financiar de gestiune conform prevederilor HG 1151/2012 precum și de verificările efectuate al societății și de auditorul financiar statutar al acesteia.

Activitățile prestate de societate în anul 2020 în concordanță cu prevederile bugetare s-au realizat astfel: total venituri din exploatare în valoare de 6.909.748 lei din care ponderea cea mai mare este deținută de energia termică la valoarea de 6.001.187 lei.

În urma acestor activități rezultatul realizat este de 44.836 lei profit.

CAPITOLUL I.

Bilanțul societății :

Bilanțul societății a fost întocmit în conformitate cu prevederile legale pe baza documentelor contabile certificate și verificate în deplin acord cu principiile generale ale contabilității de angajamente și în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare precum și OMF nr. 58/2021 privind principale aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici.

Conform reglementărilor contabile enunțate anterior, principalele posturi de bilanț pentru societatea noastră se prezintă astfel la data de 31.12.2020.

Denumire indicator	<u>Sold la</u>	
	31.12.2019	31.12.2020
Active imobilizate Total	2.956.108	2.750.667
Active circulante	3.313.412	2.904.740
Cheltuieli în avans	0	0
Datorii totale	2.165.867	1.808.291
Capital social	3.679.370	3.679.370
Rezerve din reevaluare	1.761.575	926.890
Rezerve legale si alte rezerve	164.927	164.927
Profit pierdere reportate	1134595	968.907
Profitul /Pierdere exercițiului	- 367624	44.836
Capitaluri proprii TOTAL	4.103.653	3.533.592

Posturile de bilanț prezentate în tabel ca sumar al Bilanțului societății sunt explicate punctual în detaliu în Notele explicative ale Situațiilor financiare anuale.

Active imobilizate :

Totalul activelor imobilizate ale societății se înregistrează la valoarea netă de 2.750.667 lei, reducându-se în total față de soldul anului precedent cu 205.441 lei. Aceste schimbări se reflecta din rulajul contului 6811 (amortizarea activelor) din balanta de verificare la 31.12.2020 și cu diminuarea soldurilor conturilor balantiere 212, 213 și 214 cu valoarea casării unor mijloace fixe după inventarierea patrimoniului în luna noiembrie 2020, precum și a vânzării unor active din proprietatea societății (2 buc vas expansiune de 500 lit).

Din fondul constituit din amortizare am înregistrat creșteri la mijloace fixe regăsite la instalații tehnice și mașini.

Anterior încheierii exercițiului, respectiv în luna noiembrie 2020, în conformitate cu prevederile legale specifice precum și a Procedurilor proprii de inventariere aprobate de Consiliul de Administrație al societății, activele imobilizate aparținând patrimoniului propriu au fost integral inventariate, inventarele fiind aprobate prin Hotărârea nr. 21/21.12.2020 a acestuia. În urma inventarierii s-au scos din inventar active corporale amortizate integral în valoare de 33141,53 lei și obiecte de inventar casate în valoare de 4683,97 lei.

Nota 1 la Situațiile financiare anuale prezintă în detaliu toate mișcările de imobilizări la nivelul exercițiului 2020.

Pentru bunurile din domeniul public pentru care Comisiile de inventariere au considerat că era necesară și oportună casarea, propunerea însoțită de memoriul justificativ s-a înaintat spre aprobare Consiliului Local Municipal.

Active circulante :

În cadrul acestui post de bilanț în valoare de 2.904.740 lei ponderea cea mai însemnată este cea a creanțelor, care în cifre absolute este de 1.456.820 lei. Tot la active circulante înregistrăm un sold la stocuri de 11.800 lei și disponibil în casă și conturi la bănci suma de 1.184.206 lei.

Față de exercițiul precedent, avem o scădere a cifrei de afaceri de 13,71%, iar valoarea creanțelor este în scădere cu 14,04% față de anul precedent. Acest fapt se datorează preocupării permanente a societății pentru recuperarea și încasarea la termen a prestațiilor efectuate. Încasarea prestațiilor societății și pentru exercițiul anului de raportare a constituit o preocupare permanentă a Consiliului de Administrație. Pentru impulsivitatea încasărilor s-au emis somații, concilieri și acțiuni în instanță.

Pe tot parcursul exercițiului 2020 "viteza de rotație a debitorilor clienți" s-a urmărit și analizat trimestrial, care la nivelul anului 2020 s-a situat la un număr de 59 zile de la data emiterii facturii. Precizăm că scadența legală pentru facturile emise de societate este de 45 de zile fără penalități, de la data facturării.

Creanțele societății s-au inventariat prin emiterea de extrase de cont pentru debitorii importanți ai societății (asociații de proprietari, instituții publice, agenți economici) – extrasele de cont care au fost confirmate de către aceștia în proporție de 48 %.

Datorii :

Totalul datoriilor societății la data de 31 decembrie 2020 este de 1.808.291 lei și reprezintă integral datorii pe termen scurt. În analitic datoriile societății sunt evidențiate în Nota Anexa 5 la Bilanțul exercițiului. Toate datoriile societății se evidențiază corect și la termen.

Ponderea cea mai importantă în totalul datoriilor este cea aferentă furnizorilor de gaze naturale, energie termică, energie electrică și apă în valoare de 641.924 lei, după care urmează redevența de concesiune datorată bugetului local pentru bunurile din domeniu public

concesionate pentru realizarea obiectului de activitate al societății în valoare de 119.177 lei. Diferența până la concurența sumei de datorii totale este reprezentată de datoriile către buget, bugetul asigurărilor sociale și drepturile salariale cu termen de scadență în luna ianuarie 2020 care deja au fost și achitate.

Capitaluri proprii :

Capitalul social al societății la sfârșitul anului 2020 a rămas în valoare de 3.679.370 lei, nu s-au înregistrat mișcări.

Capitalurile proprii ale societății cuprind rezerve din reevaluare, rezerve, pierdere reportată, rezultatul exercițiului financiar al anului 2019, înregistrându-se la închidere capitaluri proprii total în valoare de 3.847.116 lei. Menționăm că pierderea reportată din perioada precedentă este de 968.907 lei, iar rezultatul exercițiului curent este de 44.836 lei profit net.

CAPITOLUL II

Contul de profit și pierdere :

Contul de profit și pierdere constituie o componentă importantă a situațiilor financiare anuale și acesta are menirea de a judeca performanțele și modificările poziției financiare a societății prin prisma veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor activității acesteia.

Contul de profit și pierdere în sinteza sa se prezintă astfel :

Denumire indicator	Exercițiul financiar		Pondere an curent/ an precedent
	2019	2020	
Cifra de afaceri netă	7.926.288	6.839.864	86,29
din care : subvenții	1.876.062	1.762.099	93,92
Alte venituri	80.995	69.884	86,28
TOTAL venituri din exploatare	8.024.168	6.909.748	77,97
TOTAL cheltuieli de exploatare	8.392.357	6.868.491	81,84
din care :			
Cheltuieli cu energia si apa	5.723.196	4.464.911	78,01
Cheltuieli materiale	162.904	123.499	75,81
Cheltuieli cu personalul	1.124.378	1.019.206	90,65
Cheltuieli cu amortiz.active imob.	216.329	211.045	97,56
Provizioane	0	8.295	-
Alte chelt. de exploatare	1.142.949	1.026.520	89,91
Profit/Pierdere din exploatare	-368.189	41.257	-
Profit/Pierdere financiară	+565	+3.579	633
Profit/Pierdere exercițiu	-367.624	44.836	-

Din structura prezentată se observă o scădere a cifrei de afaceri cu 13,71%, totalul veniturilor din exploatare a scăzut cu 22,03% față de anul 2019, care se datorează scăderii consumului de energie termică datorită iernii mai blânde, a economisirii consumatorilor cauzate de pandemia COVID-19.

Se constată o diminuare și a cheltuielilor totale de exploatare cu aproape 18,16 %, din care la cheltuieli cu energia și apa se constată economia cea mai mare, ponderea fiind de o scădere de 22%.

În ceea ce privește modul de realizare a cifrei de afaceri aceasta se regăsește în Anexa 1 a și 1b la prezentul raport – Raport de producție 2019 respectiv 2020.

Se poate constata că activitatea de energie termică deține o pondere de 98,17 % din totalul veniturilor din exploatare pentru exercițiul 2019 și de 94,33 % pentru anul 2020.

Veniturile s-au realizat în procent de 64,47 % din prestația către populație, 34,85 % pentru instituții publice și în procent de 0,68 % către alți consumatori.

În ceea ce privește cheltuielile de exploatare putem afirma că din totalul cheltuielilor de exploatare de 6.868.491 lei, ponderea cea mai mare reprezintă cheltuielile cu costurile aferente energiilor cumpărate de 4.464.911 lei ceea ce reprezintă 65 % din totalul cheltuielilor societății.

În ceea ce privește cheltuielile cu personalul acestea se ridică la un procent de 15,65 % din totalul cheltuielilor de exploatare, prezentând o creștere față de anul 2019. O altă cheltuială cu pondere este cea aferentă altor cheltuieli de exploatare, care este în procent de 14,94 %. La acest capitol ponderea cea mai importantă este cea a redevenței de concesiune a bunurilor concesionate din domeniu public la o valoare de 430.380 lei, celelalte cheltuieli fiind aferente serviciilor executate de terți, reparațiilor, verificărilor tehnice obligatorii, taxelor pentru fondul de mediu, autoritatea de reglementare, impozite și taxe locale.

Exercițiul s-a încheiat cu profit în valoare de 44.836 lei.

CAPITOLUL III

Activitatea Consiliului de Administrație :

În cursul anului 2020 societatea a avut un singur Consiliu de Administrație, numit prin Hotărârea AGA nr. 13/2017 care s-a întrunit în 12 ședințe, fiecare ședință fiind convocată de președintele său și desfășurându-se în mod statutar, în prezența membrilor săi. În luna noiembrie anul 2019 Adunarea Generală a aprobat funcționarea în continuare a Consiliului de Administrație cu trei membrii. În cadrul ședințelor s-au dezbătut și analizat problemele societății regăsite în competența acestui for de a se aproba:

- Producție : Avizarea Bugetului de venituri și cheltuieli, aprobarea programului de producție și a programului de mentenanță.
- Patrimoniu : Aprobarea bilanțului pentru exercițiul precedent, aprobarea situațiilor financiare semestriale, a raportărilor controlului financiar de gestiune, inventarierea patrimoniului societății și a bunurilor care deservesc activitatea de termoficare concesionate din domeniul public al localității.
- Alte : Raportarea și analiza privind realizarea indicatorilor de performanță, pregătirea actelor și documentelor pentru ședințele adunării generale, aprobarea vânzării unei construcții din patrimoniul societății.

În cadrul ședințelor în cursul anului 2020 s-au adoptat un număr de 22 Hotărâri.

Miercurea Ciuc, la 28 aprilie 2021.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Bogáti Csaba – președinte

Kassay János

Ravasz Sándor

Director,

Biró Hajnalka

Economist,

Imre Madarász Júlia