

RAPORTUL

**Consiliului de Administrație
al
S.C. GOSCOM S.A. Miercurea Ciuc,
privind
Situațiile financiare anuale încheiate
la data de 31 decembrie 2021**

Societatea și-a desfășurat activitatea pentru exercițiul financiar al anului 2021 sub coordonarea Adunării Generale și a Consiliului de Administrație, în baza Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2021 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, efectuarea unei misiuni de audit public intern de către auditorii interni ai municipiului Miercurea Ciuc, precum și auditarea situațiilor financiare individuale efectuate de auditorul financiar statutar al societății.

Activitățile prestate de societate în anul 2022 în concordanță cu prevederile bugetare s-au realizat astfel: total venituri din exploatare în valoare de 7.406.326 lei din care ponderea cea mai mare este deținută de energia termică la valoarea de 6.337.202 lei.

În urma acestor activități rezultatul realizat este de 421.545 lei pierdere.

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. 85/2022 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 31.12.2021.

Denumire indicator	Sold la	
	31.12.2020	31.12.2021
Active imobilizate Total	2.749.370	2.589.477
Active circulante	2.904.740	3.326.216
Cheltuieli în avans	0	0
Datorii totale	1.808.291	2.490.412
Capital social	3.679.370	3.679.370
Rezerve din reevaluare	926.890	892.155
Rezerve legale si alte rezerve	164.927	164.927
Profit pierdere reportate	968.907	889.336
Profitul /Pierderea exercițiului	44.836	-421.545
Capitaluri proprii TOTAL	3.847.116	3.425.571

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 2.589.767 lei, reducându-se în total față de soldul anului precedent cu 160.900 lei. Cheltuiala cu amortizarea la nivelul anului 2021 a fost înregistrată la valoarea de 199.891 lei. Schimbările se reflecta din rulajul contului 6811(amortizarea activelor) din balanta de verificare la 31.12.2021 si cu diminuarea soldurilor conturilor balantiere 208, 212 si 213 cu valoarea casării unor mijloace fixe după inventarierea patrimoniului în luna noiembrie 2021. Tot în anul 2021 a fost renovat imobilul cu destinație arhivă din str.Obor nr.2, valoarea imobilului crescând cu suma de 24213 lei.

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

Anterior încheierii exercițiului, respectiv în luna noiembrie 2021, 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. 24/17.12.2021 a acestuia. În urma inventarierii s-au scos din inventar imobilizari necorporale-licente necompatibile în valoare de 3094,12 lei, active corporale amortizate integral în valoare de 16354,65 lei și obiecte de inventar casate în valoare de 9707,24 lei.

Nota 1 la Situațiile financiare anuale prezintă în detaliu mișcările de imobilizări la nivelul exercițiului 2021.

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 :

Creanțe:

În cadrul acestui post de bilanț în valoare de 3.326.216 lei ponderea cea mai însemnată este cea a creanțelor, care în cifre absolute este de 1.941.006 lei. Tot la active circulante înregistrăm un sold la stocuri de 63.797 lei și disponibil în casă și conturi la bănci suma de 1.321.413 lei.

Remarcăm față de exercițiul precedent că valoarea creanțelor este în scădere cu 2,73% 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 prin personalul societății. Pentru impulsivitatea încasărilor s-au emis somații și acțiuni în instanță/executor judecătoresc.

Pe tot parcursul exercițiului 2021 “viteza de rotație a debitorilor clienți” s-a urmărit și analizat trimestrial, care la nivelul anului 2021 s-a situat la un număr de 51 zile de la data emiterii facturii, față de 59 zile anul precedent. 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 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 conform situațiilor financiare la data de 31 decembrie 2021 este de 2.490.412 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 energie și apă, respectiv furnizorul de gaze naturale E.On Energie Romania SA cu 752228,74 lei, furnizorul de energie termică Poligen Power Energy SRL cu suma de 235864,47 lei, furnizorul de energie electrică Tinmar Energy SA cu 44796 lei, și furnizorul de apă Harviz SA cu 43840,06 lei, totalizat fiind 1072729,51 lei, la care se adaugă suma facturilor nesoite în valoare de 1100034,63 lei (evidențiat în contul 408). Din totalul datoriilor aceasta suma reprezintă 87,24%. 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 2022 care deja au fost achitate.

Capitaluri proprii :

Capitalul social al societății la sfârșitul anului 2021 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 și rezultatul (pierderea) exercițiului financiar curent, înregistrându-se la închiderea anului 2021 capitaluri proprii total în valoare de 3.425.571 lei, față de 3.847.116 lei în anul precedent. Menționăm că pierderea reportată din perioada precedentă este de 889.9337 lei, iar rezultatul exercițiului curent este de 421.545 lei pierdere.

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
	2020	2021	
Cifra de afaceri netă	6.839.864	7.358.920	107,59
din care : subvenții	1.762.099	1.987.671	112,80
Alte venituri	69.884	47.406	67,84
TOTAL venituri din exploatare	6.909.748	7.406.326	107,19
TOTAL cheltuieli de exploatare, din care :	6.867.491	7.834.013	114,07
Cheltuieli cu energia si apa	4.464.911	5.230.009	117,14
Cheltuieli materiale	138.514	196.570	141,91
Cheltuieli cu personalul	1.019.206	1.098.441	107,77
Cheltuieli cu amortiz. si active imob.	211.045	199.892	94,72
Ajustari -Provizioane	8.295	0	0,00
Alte chelt. de exploatare	1.026.520	1.109.101	108,04
Profit/Pierdere din exploatare	41.257	-427.687	
Profit/Pierdere financiară	3.579	6.142	
Profit/Pierdere exercițiu	44.836	-421.545	

Din structura prezentată se observă o creștere a cifrei de afaceri cu 7,59%, cu toate că s-a vândut o cantitate mai mică de energie termică față de anul 2020, lucru care se datorează majorării prețului de producere a energie termice din 1 decembrie 2021.

Se constată o creștere și a cheltuielilor totale de exploatare cu 14,07 %, din care la cheltuieli cu energia și apa este o creștere de 17,14 % datorată faptului că din 1 septembrie 2021 prețul gazului a crescut cu 233%, după care a urmat încă o creștere de 292% din 1 ianuarie 2022. La cheltuielile cu materiale creșterea de 41,91% se datorează faptului că în lunile noiembrie - decembrie 2021 s-a achiziționat pelet din lemn pentru a asigura o sursă alternativă de combustibil pe lângă gaz, la un cost mai redus decât gazul.

În ceea ce privește modul de realizare a cifrei de afaceri aceasta se regăsește în **Anexa 1** la prezentul raport – Raport de producție 2021.

Se poate constata că activitatea de energie termică deține o pondere de 94,33 % din totalul veniturilor din exploatare pentru exercițiul 2020 și de 94,27 % pentru anul 2021.

Veniturile din energia termică vândută s-au realizat în procent de 64,36 % din prestația către populație, 35,25 % pentru instituții publice și în procent de 0,41 % către alți consumatori.

În ceea ce privește cheltuielile de exploatare putem afirma că din totalul cheltuielilor de exploatare de 7.834.013 lei, ponderea cea mai mare reprezintă cheltuielile cu costurile aferente energiilor cumpărate de 5.230.009 lei ceea ce reprezintă 66,76% din totalul cheltuielilor societății.

În ceea ce privește cheltuielile cu personalul acestea se ridică la un procent de 14,02 % din totalul cheltuielilor de exploatare, prezentând o scădere față de anul 2020.

O altă cheltuială cu pondere este cea aferentă altor cheltuieli de exploatare, care este în procent de 14,15 %. La acest capitol ponderea cea mai importantă este cea a redevenței de concesiune a bunurilor concesionate din domeniu public la o valoare de 437.120 lei, celelalte cheltuieli fiind aferente serviciilor executate de terti, reparațiilor, verificărilor tehnice obligatorii, taxelor pentru fondul de mediu, autoritatea de reglementare, impozite și taxe locale.

Exercițiul s-a încheiat cu o pierdere de 421545 lei.

CAPITOLUL III

Activitatea Consiliului de Administrație :

În cursul anului 2021 societatea a avut un singur Consiliu de Administrație, numit prin Hotărârea AGA nr. 13/2017 care s-a întrunit în 15 ședințe, fiecare ședință fiind convocată de președintele său și desfășurându-se în mod statutar, în prezența membrilor săi. 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 deservește 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 desființării unor puncte de lucru, aprobarea majorării prețului de producere și distribuție a energiei termice, etc.

În cadrul ședințelor în cursul anului 2021 s-au adoptat un număr de 26 de Hotărâri.

Miercurea Ciuc, la 26 aprilie 2022.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Bogáti Csaba – președinte

Kassay János

Ravasz Sándor

Director,
Biró Hajnalka

Contabil șef,
Imre-Madarász Júlia