

RAPORTUL

**Consiliului de Administrație
al
S.C. GOSCOM S.A. Miercurea Ciuc,
privind
Situațiile financiare anuale încheiate
la data de 31 decembrie 2018**

Societatea și-a desfășurat activitatea pentru exercițiul financiar al anului 2018 sub coordonarea Adunării Generale și a Consiliului de Administrație, în baza Bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2018 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 de auditorul intern al societății și de auditorul financiar statutar al acesteia.

Activitățile prestate de societate în anul 2018 în concordanță cu prevederile bugetare s-au realizat astfel: total venituri din exploatare în valoare de 10291387 lei din care ponderea cea mai mare este deținută de energia termică la valoarea de 7.329720 lei.

În urma acestor activități profitul realizat este de 1051539 lei.

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 conforme cu directivele europene OMFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare precum și OMFP nr. 10/2019 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 31.12.2018.

Denumire indicator	Sold la	
	31.12.2017	31.12.2018
Active imobilizate Total	3.988.121	3.156039
Active circulante	2.420.734	4076229
Cheltuieli în avans	-	-200135
Datorii total	2.989.165	2.560902
Capital social	3.679.370	3.679.370
Rezerve din reevaluare	1.761.575	1.761.575

	164.919	164.919
Alte rezerve	-1376798	-2186182
Profit pierdere reportate	-809.384	1051539
Profitul /Pierdere exercițiului	3.419.690	4471229
Capitaluri proprii TOTAL		

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 :

Activele imobilizate ale societății se înregistrează la valoarea netă de 3156039 lei, reducându-se față de soldul anului precedent cu 832082 lei. Acest lucru se datorează vânzării unor active din proprietatea societății (clădire administrativă, ateliere, magazine din strada Salcâm nr.1) .

Cheltuiala cu amortizarea la nivelul anului 2018 a fost înregistrată la valoarea de 220.386 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 2018, 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. 20/2018 a acestuia. În urma inventarierii s-au scos din inventar active corporale, necorporale și obiecte de inventar amortizate integral în valoare totală de 209723,24 lei.

Nota 1 la Situațiile financiare anuale prezintă în detaliu toate mișcările de imobilizări la nivelul exercițiului 2018.

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

Active circulante :

În cadrul acestui post de bilanț în valoare de 4076229 lei ponderea cea mai însemnată este cea a creanțelor, care în cifre absolute este de 2.018899 lei. Tot la active circulante înregistrăm un sold la stocuri de 24335 lei și disponibil în casă și conturi la bănci suma de 2030995 lei.

Remarcăm că față de exercițiul precedent, avem o scădere a cifrei de afaceri de 11,12%, totuși și valoarea creanțelor este în descreștere cu 13,12%. 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 impulsionearea încasărilor s-au emis somații, concilieri și acțiuni în instanță.

Pe tot parcursul exercițiului 2018 “viteza de rotație a debitorilor clienți” s-a urmărit și analizat trimestrial, care la nivelul anului 2018 s-a situat la un număr de 96,5 zile de la data emiterii facturii. Precizăm că scadența legală pentru facturile emise de societate este de 50 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) – extrase de cont care au fost confirmate de către aceștia în proporție de 38 %.

Datorii :

Totalul datoriilor societății la data de 31 decembrie 2018 este de 2.560.902 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 1613133 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 678326 lei. Menționăm că în anul 2018 s-a reușit diminuarea datoriei către Municipiul Miercurea Ciuc de la valoarea de 1148611 lei, care a fost datoria la 31 decembrie 2017. 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 2019 care deja au fost și achitate. Deasemenea în luna ianuarie 2019 s-a achitat în totalitate și datoria față de Municipiul Miercurea Ciuc.

Capitaluri proprii :

Capitalul social al societății la sfârșitul anului 2018 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, profitul exercițiului financiar al anului 2018, înregistrându-se la închidere capitaluri proprii total în valoare de 4471229 lei. Menționăm că pierderea reportată din perioada precedentă este de 2.186.182 lei, iar profitul exercițiului este de 1051539 lei.

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	
	2017	2018
Cifra de afaceri netă	8.844.459	7.861.087
din care : subvenții	2.054.251	1.876.702
Alte venituri	453.249	2.430.300
TOTAL venituri din exploatare	9.297.708	10.291.387
TOTAL cheltuieli de exploatare din care :	10.150.610	9.225.902
Cheltuieli materiale	6.998.101	5.601.485
Cheltuieli cu personalul	1.410.610	997.394
Cheltuieli cu amortiz.active imob.	230.056	220.386
Provizioane	0	0
Alte chelt. de exploatare	1.511.843	2.257.048

Profit/Pierdere din exploatare	-852.902	+1.065.485
Profit/Pierdere financiară	+43.518	-13.946
Profit/Pierdere exercițiu	-809.384	+1.051.539

Din structura prezentată se observă o diminuare a cifrei de afaceri de 11,11 %, iar totalul veniturilor din exploatare a crescut cu 10,68%, datorită vânzării unor active din proprietatea societății (clădire administrativă, ateliere, magazine din strada Salcâm nr.1).

Se constată o diminuare a cheltuielilor totale de exploatare cu 6,567 %.

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 2017 respectiv 2018.

Se poate constata că activitatea de energie termică deține o pondere de 87,65 % din totalul veniturilor din exploatare pentru exercițiul 2017 și de 71,22 % pentru anul 2018. Precizăm că datorită caracteristicii acestei activități de a fi necesar sezonieră și faptul că este activitatea predominantă a societății riscurile cu care ne confruntăm sunt numeroase, riscul de piață, riscul de preț, riscul de lichiditate (piață în descreștere, preț unitar pe coș, de combustibil la nivel de an calendaristic, laborios de modificat cu influențe ce afectează bugetul local, necesar de analizat, avizat de autoritatea de reglementare respectiv de Consiliul local municipal, riscul de lichiditate – marea majoritate a consumatorilor casnici sunt vulnerabili din punct de vedere social și au posibilități scăzute de plată).

Veniturile s-au realizat în procent de 62,5 % din prestația către populație, 36,39 % pentru instituții publice și în procent de 1,11 % către alți consumatori.

În ceea ce privește cheltuielile de exploatare putem afirma că din totalul cheltuielilor de exploatare de 9.225.902 lei, ponderea cea mai mare reprezintă cheltuielile cu costurile aferente energiilor cumpărate și a materiilor și materialelor de 5.601.485 lei ceea ce reprezintă 60,71 % din totalul cheltuielilor societății.

În ceea ce privește cheltuielile cu personalul acestea se ridică la un procent de 10,80 % din totalul cheltuielilor de exploatare, prezentând o scădere față de anul 2017. O altă cheltuială cu pondere este cea a aferentă altor cheltuieli de exploatare care este în procent de 24,46 %. La acest capitol ponderea cea mai importantă este cea a redevenței de concesiune a bunurilor concesionate din domeniu public la o valoare de 438591 lei, celelalte cheltuieli fiind aferente 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 1.051.539 lei.

CAPITOLUL III

Strategii și investiții

În anii precedenți și în anul 2018 autoritatea locală s-a străduit prin elaborarea unor strategii, să mențină în funcțiune cu eficiență sporită sistemul de termoficare din municipiu.

În anul 2018 s-au continuat investițiile, s-a întocmit o strategie actualizată până la 2020 în care s-au cuprins o serie de propuneri de eficientizare a sistemului. Dintre acestea s-a realizat montarea de module termice în scări pentru prepararea locală a încălzirii și a apei calde în cartierul Spicului, strada Inimii, B-dul Timișoarei, cartierul Morii, în total 23 de bucăți. Cu această investiție s-a reușit eliminarea pierderilor de apă caldă în cartierele de mai sus.

CAPITOLUL IV.

Activitatea Consiliului de administrație :

În cursul anului 2018 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 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, aprobarea strategiei SACET pentru perioada 2018-2020.
- Patrimoniu : Aprobarea bilanțului pentru exercițiul precedent, aprobarea situațiilor financiare semestriale, 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 a unor construcții din patrimoniul societății.

În cadrul ședințelor în cursul anului 2018 s-au adoptat un nr. de 21 de Hotărâri.

Miercurea Ciuc, la 22 mai 2018.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Bogáti Csaba – președinte

Fekete Ana

Kedves Imre

Kassay János

Ravasz Sándor

Director,

Reisz Attila

Economist,

Imre Madarász Júlia

RAPORT DE PRODUCȚIE
pe luna decembrie 2017

DENUMIREA ACTIVITĂȚII	DECEMBRIE		CUMULAT	
	PROGRAM	REALIZAT	PROGRAM	REALIZAT
TOTAL ACTIVITATE	1.187.843,04	1.102.249,16	8.854.318,08	8.870.003,96
1. FURNIZARE EN. TERMICĂ	1.125.043,04	1.049.147,27	8.138.297,18	8.155.440,44
ENERGIE TERMICĂ LIVRATĂ	1.025.286,36	1.033.559,79	7.441.025,76	7.609.556,26
- populație	575.876,70	626.633,27	4.945.625,05	4.834.737,92
- agenți economici	20.701,45	10.313,09	151.261,15	123.723,71
- instituții publice	428.708,21	396.613,43	2.344.139,56	2.651.094,63
ALTE SERVICII, din care	99.756,68	15.587,48	697.271,42	545.884,18
- servicii: laborator, coșerit	11.000,00	15.343,53	155.543,29	165.846,02
- montare microcentrale	717,00	243,95	7.010,48	5.652,75
- servicii mentenanță	88.039,68	0,00	534.717,65	374.385,41
2. TRANSPORT SPECIAL	4.000,00	3.778,65	39.745,71	37.233,55
3. CHIRIE	26.800,00	27.934,42	275.416,65	276.775,27
4. ADMINISTRAREA AFACERII	32.000,00	21.388,82	400.858,54	400.554,70

ENERGIE TERMICĂ, Gcal	DECEMBRIE		CUMULAT	
	PROGRAM	REALIZAT	PROGRAM	REALIZAT
EN. TERM. PRODUSĂ GOSCOM	2717	2031,839	17.679	18.145,643
EN. TERM. CUMPĂRATĂ	1500	1903,352	12.039	12.590,178
EN. TERM. LIVRATĂ total	2724	2745,981	19.700	20.147,486
- populație Gcal	1530	1664,851	13.095	12.800,088
- agenți economici Gcal	55	27,400	400	327,162
- instituții publice Gcal	1139	1053,730	6.205	7.020,236

Miercurea Ciuc, 16.01.2018

Întocmit,
Biró Hajnalka

[Signature]

RAPORT DE PRODUCȚIE
pe luna decembrie 2018

VALORIC			LEI	
DENUMIREA ACTIVITĂȚII	DECEMBRIE		CUMULAT	
	PROGRAM	REALIZAT	PROGRAM	REALIZAT
TOTAL ACTIVITATE	1.059.597	1.429.008,30	7.669.664	7.859.821,40
1. FURNIZARE EN. TERMICĂ	1.010.597	1.386.145,33	7.139.264	7.329.720,06
ENERGIE TERMICĂ LIVRATĂ	924.414	1.367.832,12	6.499.502	6.835.526,20
- populație	505.868	876.908,53	3889238,90	4290010,43
- agenți economici	8.281	10.360,51	100119,59	57718,66
- instituții publice	410.265	480.563,08	2510143,92	2487797,11
ALTE SERVICII, din care	86.183	18.313,21	639.762	494193,86
- servicii: laborator, avize, etc	6.500	10.874,18	78000	106519,91
- montare microcentrale	305	251,58	3660	2973,73
- servicii mentenanta	79.378	7.187,45	558102	384700,22
2. CHIRIE	26.500	17.720,54	266000	268236,75
3. ADMINISTRAREA AFACERII	22.500	25.142,43	264400	261864,59

FIZIC		DECEMBRIE		CUMULAT	
ENERGIE TERMICĂ, Gcal		PROGRAM	REALIZAT	PROGRAM	REALIZAT
EN. TERM. PRODUSĂ GOSCOM		1.250	2624,033	9820	12807,989
EN. TERM. CUMPĂRATĂ		2.000	1943,803	14800	12457,218
EN. TERM. LIVRATĂ total		2456	3634,082	17268	18160,754
- populație	Gcal	1344	2329,787	10333	11397,780
- agenți economici	Gcal	22	27,526	266	153,151
- instituții publice	Gcal	1090	1276,769	6669	6609,823

Miercurea Ciuc, 31.01.2019

Întocmit,
Biró Hajnalka