

NR. 861/17.05.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Intocmit la data de 17.05.2024 pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2023

Societatea CET GRIVITA a fost infiintata in baza Hotararii nr.194/23.09.2003 a Consiliului Local Sector 1 Bucuresti, in temeiul art.95, alin.2, lit.H, lin.3 si art.46 alin.1 din Legea nr.215/2001, modificata.

In cursul anului 2023 a fost schimbata forma juridica a societatii din : « *societate cu raspundere limitata* » in : « *societate pe actiuni* ».

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/13669/14.10.2003.

Obiectul principal de activitate al societatii este "Furnizarea de abur si aer conditionat", cod CAEN 3530.

Societatea la 31.12.2023 nu detine sedii secundare.

Acționarii sunt :

- Consiliul Local al Sectorului 1, care deține 99,99% din capitalul social ;
- Administrația Domeniului Public al Sectorului 1 cu o cotă de 0,01% din capitalul social.

In cursul anului 2023 Actionarul Consiliul Local al Sectorului 1 Bucuresti a pus in aplicare partial Hotararea AGA nr.7/13.04.2022 si respectiv Hotararea Consiliului Local Sector 1 Bucuresti nr.62/09.05.2023, in sensul ca a varsat din totalul capitalului subscris doar suma de 20.000.000 lei in loc de 39.996.000 lei, iar actionarul Administrația Domeniului Public al Sectorului 1 București nu a facut nici un virament pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, din totalul de 4.000 lei.

Conform Hotararii AGA nr.7/20.01.2023, a fost majorat capitalul social cu inca o suma de 40.000.000 lei, mentinandu-se cota de participare a celor doi asociati la capitalul social. Pana la data intocmirii prezentelor Situatii Finaciare nici unul din cei doi asociati (actionari) nu a varsat acest capital.

- Astfel la 31.12.2023 capitalul social al Societatii este in valoare de 149.631.100 lei din care:
- capital subscris varsat 69.631.100 lei din care: in natura 8.229.960 lei si in numerar 61.401.140 lei;
 - capital subscris nevarsat 80.000.000 lei conform Hotărâre AGA nr. 7/13.04.2022 si nr.7/20.01.2023, cu mentiunea ca actionarul Consiliul Local al Sectorului 1 Bucuresti a varsat in anul 2023 partial din Hotărâre AGA nr. 7/13.04.2022 respectiv doar suma de 20.000.000 lei.

Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al societății care decide asupra activității acesteia.

Consiliului de Administratie este format din 3 (trei) administratori neexecutivi.

In anul 2023 si pana la data aprobarii prezentelor Situatii financiare pe anul 2023 membri in Consiliului de Administratie la SC CET GRIVITA SA sunt urmatoorii:

- Bizgan Adrian - Presedinte Consiliu de Administratie;
- Pivulescu Margareta – membru;



➤ Popescu Calin - membru

Consiliul de Administrație are puteri depline cu privire la conducerea și administrarea Societății, cu respectarea limitelor stabilite prin actul constitutiv și atribuțiilor expres prevăzute de lege ca fiind de competența sa. Deasemenea, conform statului Societății, consiliul de administrație delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, după cum consideră necesar, numind pe unul dintre ei director general.

SC CET GRIVIȚA SA are numit un director general interimar de către Consiliul de Administrație cu care are încheiat contract de mandat.

Bilantul, contul de profit și pierdere și celelalte anexe, reflecta situația patrimonială la 31.12.2023, activitatea și rezultatul exercitiului financiar 2023.

Poziția financiară a Societății este descrisă prin situația activelor și pasivelor prezentate în tabelul de mai jos:

BILANT	01.01.2023	31.12.2023
Active imobilizate	62,814,050	58,671,249
Imobilizari necorporale nete	870	1,106
Imobilizari corporale nete	62,813,180	58,670,143
Active curente (circulante)	59,244,174	87,068,612
Stocuri nete	118,031	10,155,145
Creanțe comerciale nete	9,756,229	10,858,083
din care creanțe restante	4,532,566	5,157,298
Alte creanțe, total din care:	42,808,023	62,128,866
- decontări cu asociații	40,000,000	60,000,000
Casa și conturi la banci	6,561,891	3,926,518
Cheltuieli în avans	174,071	92,714
Active totale	122,232,295	145,832,575
Datorii pe termen scurt	19,061,304	30,686,305
Datorii comerciale	17,214,240	13,986,640
din care datorii restante	2,800,000	8,210,401
Alte datorii	1,847,064	16,699,665
Capital propriu	103,080,172	103,742,041
Capital social subscris, total din care:	109,631,100	149,631,100
- vărsat	69,631,100	69,631,100
- nevărsat	40,000,000	80,000,000
Rezerve din reevaluare	4,686,996	4,388,215
Rezerve	1,879,224	1,879,224
Rezultat reportat	(12,554,458)	(12,818,369)
Profit sau pierdere	(562,690)	(39,338,129)
Provizioane	13,348	11,356,191
Venituri înregistrate în avans	77,471	48,038
Total datorii și capitaluri	122,232,295	145,832,575

La finele anului 2023 creantele restante sunt in valoare de **5.443.788 lei** dupa cum urmeaza:

- **5.157.298 lei**, client RADET Bucuresti, suma (fara TVA) aferenta atat perioadei anterioare datei intrarii in insolventa cat si pentru perioada insolventei si pentru care CET GRIVITA SA s-a inregistrat conform Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, la masa credala.

- **151.895 lei** reprezentand sume platite asiguratorilor salariați in perioada februarie 2021 - Iunie 2023, sume ce se deconteaza din bugetul FNUASS aferenta concediilor medicale.

- **134.595 lei** reprezentand compensatii conform OUG 118/2021 si OUG 27/2022, cu modificarile si completarile ulterioare, neincasate de la Ministerul Energiei, pentru perioada noiembrie 2021 - august 2022.

Pentru creanta de la RADET Bucuresti in faliment Societatea are ajustare de creanta efectuata pe intreaga suma.

La data de 31.12.2023, CET GRIVITA SA inregistreaza o datorie restanta de **23.329.680 lei**, dupa cum urmeaza :

- **8.210.401 lei** catre furnizorul pentru investitia pe care Societatea a pus-o in functiune in decembrie 2022;

- **15.119.279 lei** catre Administratia Fondului pentru Mediu, reprezentand penalitate pentru nerestituirea a unui numar de 30.379 de certificate de emisii de gaze cu efect de sera la data de 30.04.2023.

Rezultatele economico – financiare in exercitiul financiar 2023 (și in comparație cu 2022) se reflecta in contul de profit si pierdere astfel :

Indicatori	2022	2023	%
Cifra de afaceri neta	77,992,985	44,992,549	57.69%
Productia vanduta	73,937,102	43,215,127	58.45%
Venituri din vanzarea marfurilor	0	236,518	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	4,055,883	1,540,904	37.99%
Venituri din subvenții de exploatare	5,930,826	0	0.00%
Alte venituri din exploatare	648,019	124,716	19.25%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	84,571,830	45,117,265	53.35%
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	267,357	221,625	82.89%
Alte cheltuieli materiale din care:	71,349,329	38,624,804	54.13%
- cheltuieli cu gazele naturale	71,301,341	38,557,523	54.08%
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	576,551	350,922	60.87%
Cheltuieli privind marfurile	0	218,709	
Cheltuieli cu personalul	8,804,599	9,507,863	107.99%
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale:	1,102,790	4,170,394	378.17%
1) Cheltuieli	1,102,790	4,170,394	378.17%



2) Venituri			
Ajustari de valoare privind activele circulante:	0	624,732	
1) Cheltuieli	0	743,431	
2) Venituri	0	118,699	
Alte cheltuieli de exploatare	3,253,116	31,004,295	953.06%
1.Cheltuieli privind prestatiile externe	901,807	936,743	103.87%
2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, total din care:	1,720,460	245,424	14.27%
- Impozit suplimentar venit energie electrica cf.OUG 27/2022	1,537,125	0	
3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	435,609	76,220	17.50%
4. Alte cheltuieli de exploatare	195,240	29,745,908	15235.56%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	85,353,742	84,723,344	99.26%
PROFITUL (PIERDEREA) DIN EXPLOATARE	(781,912)	(39,606,079)	5065.29%
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	219,222	267,950	122.23%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	0	0	
PROFITUL (PIERDEREA) FINANCIAR(A)	219,222	267,950	122.23%
PROFITUL (PIERDEREA) BRUT(A)	(562,690)	(39,338,129)	6991.08%
Impozitul pe profit	0	0	
PROFITUL (PIERDEREA) NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	(562,690)	(39,338,129)	6991.08%

Societatea a inregistrat o pierdere contabila in anul 2023 de 39.338.129 lei, in primul rand din cauza imposibilitatii Societatii la data de 30.04.2023 de a indepliniri obligatia de restituire a unui numar de 30.379 de certificate EUA in Registrul Uniunii al emisiilor de gaze cu efect de sera certificatele, drept pentru care aceasta a fost sanctionata cu amendata in suma de 18.143.009 lei.

Cea mai importanta cauza a pierderii este furtul certificatelor EUA de catre TDR ENERGY SRL (in aceasta speta a fost depusa si o plangere penala). Societatea CET GRIVITA SA detinea la inceputul anului 2023 un numar de 58.420 de certificate EUA, care erau date in administrare Societatii TDR ENERGY SRL (actuala BATIST ENERGY SRL). Desi, Societatea TDR ENERGY SRL conform contractului trebuia sa puna la dispozitia CET GRIVITA SA certificatele necesare conformarii pentru anul 2022, acesta a comunicat Societatii ca se afla in imposibilitatea de a restitui Certificatele EUA solicitate de CET GRIVITA SA pentru a putea face conformarea. Pierderea generata de aceasta speta este de 35.230.512,79 lei, din care 16.378.340,63 lei - contravaloarea a 58.420 certificate EUA, 757.237,26 lei - contravaloarea bonificatiei de administrare de 4.5%/an pentru 2.701 certificate ce nu a mai fost incasata si 18.143.009 lei - amenda pe care CET GRIVITA SA a primit-o de la AFM pentru nedepunerea certificatelor EUA in termenul legal.

Deoarece, din lipsa de lichiditate, pana la sfarsitul anului 2023 CET GRIVITA SA nu a reusit sa cumpere si sa predea certificatele pentru care a avea obligatia la 30.04.2023 catre Registrul Uniunii al emisiilor de gaze cu efect de sera, la 31.12.2023 CET GRIVITA SA a constituit un provizion pentru riscuri si cheltuieli in suma de 11.334.253 lei, reprezentand estimarea valorii pentru cele 30.379 de certificate nepredate in anul 2023.

O a doua cauza pentru pierderea inregistrata este eliminarea bonusului pentru cogenerare de inalta eficienta in perioada Ianuarie-Iunie 2023 (primele 6 luni ale anului). Conform Deciziei

ANRE nr. 1917/21.10.2022 privind aprobarea bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta si livrata in SEN si a preturilor reglementate pentru energia termica livrata in SACET pentru perioada Ianuarie – Iunie 2023 acesta a fost 0,00 lei /MWh, iar pretul de vanzare al energiei electrice pe PZU (piata OPCOM) nu a acoperit costul de productie. Incepand cu luna iulie 2023, ANRE a stabilit prin Decizia nr.1684/28.06.2023, valoarea bonusului la: 140,48 lei/MWh, iar incepand cu data de 01 noiembrie la 268,39 lei/MWh.

O alta cauza semnificativa a pierderii inregistrate este faptul ca in perioada iulie – septembrie 2023 centrala apartinand CET GRIVITA SA a fost oprita din lipsa disponibilitatilor banesti, aceasta fiind in imposibilitatea de a plati in avans gazele naturale asa cum prevea noul contract de furnizare gaze naturale. In luna septembrie dupa ce actionarul majoritar a virat suma de 20.000.000 lei catre CET GRIVITA SA (a pus in aplicare partial Hotararea AGA nr.7/13.04.2022 si hotararea Consiliului local sector 1 nr.62/05.2023), a fost repornita centrala. Pierderea inregistrata in perioada iulie-septembrie 2023 au fost in valoare de 3.461.976 lei (1.207.496 lei – Iulie 2023, 1.340.035 lei – August 2023, 914.444 lei – Septembrie 2023)

CET GRIVITA SA a intreprins si intreprinde toate masurile legale pentru recuperarea prejudiciului in valoare de 35.230.512,79 lei creat de catre TDR ENERGY SRL, concomitent cu solicitarea catre actionarul majoritar, respectiv Consiliul Local Sector 1, pentru a pune in aplicare Hotararea Consiliului Local al Sectorului 1 nr.62/09.05.2023 de majorare a capitalului social al CET GRIVITA SA cu 40.000.000 lei si de a completa majorarea aprobata prin Hotararea AGA nr.7/13.04.2022 cu restul de 20.000.000 lei Deasemenea, in octombrie 2023 a reusit sa obtina o esalonare la plata a amenzii in valoarea de 18.143.009 lei pe o perioada de 12 luni incepand cu luna noiembrie 2023, pentru a evita executarea silita din partea Administratiei Fondului pentru Mediu.

Conducerea Societatii a analizat riscul Societatii de a intra in incapacitate de plata, dar aceasa a considerat ca avand sustinerea Consiliului Local Sector 1 si tinand cont ca activitatea Societatii este una de interes public nu a considerat necesara intrarea in insolventa ci din contra a considerat ca CET GRIVITA isi poate continua activitatea concomitent cu intreprinderea demersurilor legale de recuperare a prejudiciului creat de TDR ENERGY SRL.

Astfel, Situatiile financiare intocmite la 31.12.2023 au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii.

Evolutia indicatorilor economico – financiari sunt prezentati in nota 10 la situatiile financiare.

Pentru activitatea desfasurata in exercitiul financiar 2023 mentionam urmatoarele :

- contabilitatea firmei a fost tinuta corect si la zi, conform O.M.F.P.nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate; Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificarile si actualizarile ulterioare, s-au inregistrat toate documentele legal intocmite privind activitatea societatii;
- posturile din bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate si s-au respectat regulile de intocmire a bilantului ;
- nu s-au efectuat compensari intre posturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli;
- nu s-au inregistrat abateri de la principiile contabile si nu s-au schimbat metodele de evaluare pe parcursul exercitiului financiar.

Conturile anuale reflecta fidel datele din evidenta contabila si sunt conforme cu inventarierea patrimoniului desfasurata conform prevederilor legale.



Evidența contabilă a fost organizată și condusă corespunzător normelor legale în acest domeniu.

Sistemele de management al calității și mediului au fost implementate în cadrul societății în anul 2005, conform standardelor de referință SR EN ISO 9001 și SR EN ISO 14001. Pe parcursul timpului au fost realizate mai multe actualizări ale sistemelor datorate reviziei standardelor de referință sau a altor modificări survenite.

În anul 2017 standardele de referință au fost actualizate, fapt pentru care în urma auditului de recertificare s-a evaluat și modul în care societatea a realizat tranziția la cerințele standardelor revizuite, respectiv SR EN ISO 9001:2015 și SR EN ISO 14001:2015. Nu au fost identificate neconformități față de cerințele documentelor de referință.

Ultima actualizare a sistemelor a fost realizată în ianuarie 2023, datorită revizuirii Autorizației integrate de mediu, a Autorizației privind emisiile de gaze cu efect de seră și a schimbării conducerii. Anual au loc audituri de supraveghere, iar din trei în trei ani audituri de recertificare efectuate de către CERTROM, organizație acreditată RENAR.

Din punct de vedere al protecției mediului și al gospodării apelor, activitatea societății CET GRIVIȚA SA este autorizată în conformitate cu prevederile OUG 195/2005 privind protecția mediului, cu modificările și completările ulterioare, cu HG nr. 780/2006 privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, cu modificările și completările ulterioare și cu Legea apelor nr. 107/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Societatea deține în acest sens o Autorizația Integrată de Mediu nr. 8/31.10.2017, revizuită în data de 17.11.2022 și Decizia de transfer a autorizației de mediu nr. 7 din data de 07.03.2023, Autorizația nr. 23/08.01.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030 revizuită în data de 22.03.2023 și o Autorizație de gospodărirea apelor nr. 74/B din 09.02.2021.

Pentru determinarea nivelului de poluare pentru factorii de mediu apă, aer, sol și zgomot se fac analize de către ECO SIMPLEX NOVA SRL, în colaborare cu laboratoare acreditate RENAR conform standardul SR EN ISO 17025.

Valorile înregistrate pentru fiecare indicator măsurat au fost sub limitele maxime admise prevăzute în actele de reglementare și a autorizațiilor, conform rapoartelor de încercare.

Rezultatele monitorizării factorilor de mediu sunt comunicate către autoritățile de mediu conform cerințelor impuse prin Autorizația Integrată de Mediu.

Societatea a efectuat cheltuieli legate de protecția mediului înconjurător, pentru gestiunea apelor uzate, gestiunea deșeurilor, protejarea solului, a apelor subterane și a apelor de suprafață în suma de 15.266 lei (2022: 27.264 lei).

Controlul intern al entității vizează asigurarea: conformității cu legislația în vigoare; aplicării deciziilor luate de conducerea entității; bunei funcționări a activității interne a entității; fiabilității informațiilor financiare; eficacității operațiunilor entității; utilizării eficiente a resurselor; prevenirii și controlului riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Procedurile de control intern a SC CET GRIVIȚA SA au ca obiectiv: urmărirea înscrisurii activității entității și a comportamentului personalului în cadrul definit de legislația aplicabilă, valorile, normele și regulile interne ale entității și verificarea dacă informațiile contabile, financiare și de gestiune comunicate reflectă corect activitatea și situația entității.

Controlul intern se aplică pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de entitate.



Controlul intern cuprinde componente strâns legate, respectiv:

- o definiție clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare;
- difuzarea internă de informații pertinente, fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile;
- un sistem care urmărește, pe de o parte, analizarea principalelor riscuri identificabile în ceea ce privește obiectivele entității și, pe de altă parte, asigurarea existenței de proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- activități corespunzătoare de control, pentru fiecare proces, concepute pentru a reduce riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor entității;

Scopul controlului intern este să asigure coerența obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice conducătorilor entității, în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective.

Membrii Consiliului de Administrație:

Adrian Bîzgan

Margareta Pârvulescu

Călin Popescu

