



*Centrala Electrică cu Termoficare CET-Nord SA,
3121, Moldova, mun. Bălți, str. Stefan cel Mare, 168
Tel +(373-231) 5-33-59*

APROBAT
Proces-verbal al ședinței
Consiliul Societății
nr. 8 din 02 septembrie 2021

RAPORT DE ACTIVITATE **al Organului Executiv** **pentru I sem. anul 2021**



Prezentat: Marian Brînza, Director General „CET-Nord” SA

Bălți, 2021

CUPRINS:

I. INDICATORI TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ.....	3
II. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	6
2.1. Structura și dinamica veniturilor.....	6
2.2. Consumuri și cheltuieli	7
2.3. Indicatori economico-financiari pentru sem. I 2020 - sem. I 2021	12
III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREANȚE.....	20
3.1. Aspecte comerciale.....	20
3.2. Structura și dinamica creanțelor.....	22
3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor	23
3.4. Structura și dinamica datoriilor	24
IV. INDICATORI NON FINANCIARI	27
4.1. Indicatori de mediu	27
4.2. Managementul performanței organizaționale	27
4.3. Managementul resurselor umane.....	32
4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali	34
V. IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE.....	37
5.1. Faza I a proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (SA „CET-Nord”)”	37
5.2. Faza II a proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (SA „CET-Nord”)”	39
5.3. Executarea planului de investiții aprobat de către ANRE	40
5.4. Executarea planului de achiziții	41
VI. GESTIONAREA RISCULUI.....	42

I. INDICATORI TEHNICO-ECONOMICI A ACTIVITĂȚII DE BAZĂ

În tabelul de mai jos sunt prezentați indicatorii principali ai activității de bază: producerea energiei termice și electrice, distribuția și furnizarea energiei termice.

Tabelul nr. 1

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri
		sem. I 2020	sem. I 2021	(+/-)
Termen de funcționare	h	4 368	4 344	-24
perioada de iarnă	h	2 424	2 664	+240
perioada de vară	h	1 944	1 680	-264
Temperatura medie a aerului (iarna)	°C	4,0	1,7	-2,3
Puterea electrică instalată	MW	37,4	37,4	0,0
Puterea termică instalată	Gcal/h	153,0	153,0	0,0
Coeficient de utilizare a puterii electrice instalate	%	39,5	43,2	+3,7
Coeficient de utilizare a puterii termice instalate	%	15,4	18,8	+3,4
Energia termică (fără CT „Molodova”)				
Produs	Gcal	111 570	135 882	+24 312 (+21,8%)
perioada de iarnă	Gcal	108 342	132 746	+24 404 (+22,5%)
perioada de vară	Gcal	3 228	3 136	-92 (-2,9%)
Consum propriu/tehnologic	Gcal	9 036 (8,1%)	11 313 (8,3%)	+2 277 (+0,2%)
perioada de iarnă	Gcal	8 775	10 729	+1 954
perioada de vară	Gcal	261	584	+323
Livrare de pe colectoare	Gcal	102 534	124 569	+22 035 (+21,5%)
perioada de iarnă	Gcal	99 567	122 017	+22 450 (+22,5%)
perioada de vară	Gcal	2 967	2 552	-415 (-14,0%)
Consum tehnologic	Gcal	96 (0,1%)	124 (0,1%)	+28 (0,0%)
perioada de iarnă	Gcal	92	118	+26
perioada de vară	Gcal	4	6	+2
Pierderi în rețea	Gcal	23 103 (22,5%)	25 177 (20,2%)	+2 074 (-2,3%)
perioada de iarnă	Gcal	20 218	22 772	+2 554
perioada de vară	Gcal	2 885	2 405	-480
Livrare utilă	Gcal	79 335	99 268	+19 933 (+25,1%)
perioada de iarnă	Gcal	79 257	99 127	+19 870 (+25,1%)

perioada de vară	Gcal	78	141	+63 (+80,8%)
Energia electrică				
Produs	mii kWh	64 526,9	70 151,1	+5 624,2 (8,7%)
perioada de iarnă	mii kWh	56 463,9	64 554,8	+8 090,9 (14,3%)
perioada de vară	mii kWh	8 063,0	5 596,3	-2 466,7 (30,6%)
Consum propriu	mii kWh	6 902,2 (10,7%)	6 708,9 (9,6%)	-193,3 (-1,1%)
perioada de iarnă	mii kWh	6 098,2	6 055,3	-42,9
perioada de vară	mii kWh	804,0	653,6	-150,4
Pierderi în transformatoare și în instalațiile electrice (nebalanța)	mii kWh	751,4 (1,2%)	735,2 (1,0%)	-16,2 (-0,2%)
perioada de iarnă	mii kWh	482,4	514,2	+31,8
perioada de vară	mii kWh	269,0	221,0	-48
Livrare de pe linii	mii kWh	56 873,3	62 707,0	+5 833,7 (+10,3%)
perioada de iarnă	mii kWh	49 883,3	57 985,3	+8 102,0 (16,2%)
perioada de vară	mii kWh	6 990,0	4 721,7	-2 268,3 (-32,5%)

La cantitatea de **energie termică livrată utilă** s-a evidențiat o creștere cu 19 933 Gcal sau cu 25,1 %. Această dinamică a volumului de energie termică produsă și livrată consumatorilor, se datorează atât micșorării valorii medii a temperaturii exterioare în perioada de referință cu -1,5°C cât și creșterea sarcinii termice ACM.

Cantitatea de **energie electrică livrată de pe linii** în primul semestru a anului 2021 s-a majorat comparativ cu perioada similară a anului 2020 cu 10,3 % sau cu 5 833,7 mii kWh. Această dinamică a volumului de energie electrică livrată, se datorează creșterii producerii de energie termică.

În perioada raportată s-au consumat 27 444,31 mii m³ de gaze naturale, dintre care:

- pentru livrarea a 124 569 Gcal de energie termică – 12 544,57 mii m³ de gaz natural, ceea ce constituie 45,7 % din volumul total.

Consumul efectiv pentru livrarea 1 Gcal a constituit 118,03 kg.c.c., pe când norma autorizată este de 122,82 kg.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 4,79 kg.c.c. sau **3,9 %**.

- pentru livrarea a 62 707,0 mii kWh de energie electrică – 14 899,74 mii m³ de gaz natural, ceea ce constituie 54,3 % din volumul total consumat.

Consumul efectiv la livrarea 1 kWh de energie electrică a constituit 278,49 g.c.c., pe când norma autorizată este de 290,36 g.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 11,87 g.c.c sau **4,1 %**.

În sem. I al a. 2021 de către Centrala termică „Molodova” a fost produsă energie termică în cantitate de 487,38 Gcal și livrată consumatorilor în cantitate de 431,75 Gcal.

Tabelul nr. 2

Producerea și livrarea energiei termice de către CT „Molodova”

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Devieri
		sem. I 2020	sem. I 2021	
Producerea energiei termice	Gcal	420,02	487,38	+67,36
Consum propriu	Gcal	2,87	3,04	+0,17
	%	0,68	0,62	-0,06
Livrarea energiei termice	Gcal	417,15	484,34	+67,19
Pierderi în rețelele de transport	Gcal	50,16	52,59	+2,43
	%	12,02	10,86	-1,16
Livrarea utilă a energiei termice	Gcal	366,99	431,75	+64,76
Consumul de combustibil				
cărbuni	tone	0	0	0
peleți	tone	119,3	141,82	+22,52
Consumul specific de combustibil	t/Gcal	0,170	0,171	+0,001

Concluzii:

Îmbunătățirea indicatorilor de producere și micșorarea esențială a consumului propriu de energie se datorează:

- modernizării utilajului de bază pentru producerea energiei termice și electrice;
- monitorizării și ajustării permanente a regimurilor de funcționare și a parametrilor optimați ai utilajului de producere cu asigurarea fiabilității și a eficienței;
- implementării soluțiilor tehnice bazate pe studii de fezabilitate;
- ajustării regimurilor termice, care au permis optimizarea consumului de energie termică;
- conectării la SACET consumatorilor noi de energia termică și ACM.

II. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

2.1. Structura și dinamica veniturilor

Structura și dinamica veniturilor este prezentată în tabelul de mai jos

Tabelul nr. 3
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Devieri
		sem I 2020	sem I 2021	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune - total	196 413,2	249 044,8	52 631,6
1.1	Venituri din vânzări - total	190 664,8	223 998,6	33 333,8
	Vânzarea energiei electrice	92 861,8	101 585,1	8 723,3
	Vânzarea energiei termice	97 236,6	121 635,1	24 398,5
	Venituri din prestarea serviciilor	566,4	778,4	212,0
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	673,5	19 686,4	19 012,9
	Venituri din ieșirea altor active circulante	151,9	193,1	41,2
	Venituri din sancțiuni	7,7	9,0	1,3
	Venituri din vânzarea apei de adaos	28,6	17,4	-11,2
	Alte venituri operaționale		16,3	16,3
	Venituri din leasing operațional		23,1	23,1
	Alte venituri operaționale	485,2	19 427,5	18 942,3
1.3	Venituri din alte activități - total	5 075,0	5 359,9	284,9
	Venituri pe partea de grant	4 808,7	4 715,4	-93,3
	Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale	44,4	-	-44,4
	Venituri din diferențe de curs valutar	59,5	118,9	59,4
	Venituri din operațiuni cu active imobilizate			
	Alte venituri financiare	162,3	525,6	363,3

În sem. I 2021 venitul total al entității a înregistrat o valoare de 249 044,8 mii lei, fiind în creștere cu 52 632,6 mii lei sau cu 26,79 % comparativ cu aceeași perioadă 2020.

Componenta principală în total venit o constituie cel din activitatea reglementată și anume:

- venitul din vânzarea energiei electrice;
- venitul din vânzarea energiei termice.

Venitul din vânzarea energiei electrice atestă o majorare cu 8 723,3 mii lei sau cu 9,39 % față de anul 2020, iar venitul din vânzarea energiei termice înregistrează o creștere cu 24 398,5 mii lei, sau cu 25,09% față de aceeași perioadă a anului precedent.

Studiind rezultatele obținute pentru perioada sem. I 2021/sem. I 2020 în comparație cu perioada sem. I 2020/sem. I 2019 și sem. I 2019/sem. I 2018 se atestă majorarea volumului de livrări atât a energiei electrice cât și a energiei termice, dinamica fiind pozitivă pe ambele componente a activității reglementate.

Tabelul nr. 4
mii lei

Indicatori	Perioada de gestiune		Devieri	Perioada de gestiune		Devieri	Perioada de gestiune		Devieri
	2018	2019		2019	2020		2020	2021	
Vânzarea energiei electrice	56 474.7	49 240.3	-7 234.1	49 240.3	92 861.8	+43 621.5	92 861.8	101 585.1	+ 8 723.3
Vânzarea energiei termice	125 104.3	108 337.7	-16 766.6	108 337.7	97 236.6	-11 101.1	97 236.6	121 635.1	+ 24 398.5

Fluctuațiile veniturilor înregistrate la punctul 1.2 și 1.3 din tabelul nr. 3 nu sunt majore, iar ponderea lor în total venituri este neînsemnată, respectiv nu influențează semnificativ asupra rezultatului global al entității.

Specificul activității de bază a „CET-Nord” SA este **activitatea sezonieră** (producerea energiei termice și livrarea energiei electrice), care durează în perioada ianuarie - aprilie și octombrie - decembrie a anului de gestiune.

Începând cu anul 2020 în rezultatul implementării proiectului investițional „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălți” și a funcționării Stației de cogenerare, pentru prima dată acest proces este parțial continuu.

Capacitatea termică este minoră față de cea din sezonul de bază, însă permite încasarea suplimentară a veniturilor de la livrarea energiei termice pentru prepararea apei calde și a energiei electrice, care constituie (luna mai-iunie 2021) 6 670,3 mii lei.

2.2. Consumuri și cheltuieli

Tabelul nr. 5
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Devieri
		sem I 2020	sem. I 2021	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	163 762,2	179 144,4	15 382,2
1.1	Costul vânzărilor, <i>inclusiv</i>	148 373,7	162 762,3	14 388,6
	<i>Costul energiei electrice vândute</i>	84 296,6	80 385,7	-3 910,9
	<i>Costul energiei termice vândute</i>	63 896,5	81 888,2	17 991,7
1.2	Cheltuieli de distribuire	3 983,5	4 365,4	381,9
1.3	Cheltuieli administrative	8 617,2	10 900,5	2 283,3
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	471,9	685,1	213,2
1.5	Cheltuieli ale altor activități	2 315,9	431,2	-1 884,7
1.1	Costul vânzărilor - total	148 373,7	162 762,3	14 388,6

	Costul vânzărilor energiei electrice	84 296,6	80 385,7	-3 910,9
	Costul vânzărilor energiei termice	63 896,5	81 888,2	17 991,7
	Costul serviciilor prestate	180,6	488,4	307,7
1.2.	Cheltuieli de distribuire - total	3 983,5	4 365,4	381,9
	Cheltuieli cu personalul	2 980,6	3 268,9	288,3
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație comercială	285,2	228,5	-56,7
	Cheltuieli de transport	57,5	26,5	-31,1
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	7,2	11,0	3,8
	Cheltuieli privind comisioanele bancare, Poșta Moldovei la recepția plăților	509,4	515,3	5,9
	Alte cheltuieli de distribuire	143,6	315,2	171,6
1.3.	Cheltuieli administrative - total	8 617,2	10 900,5	2 283,3
	Cheltuieli din grant	359,1		-359,1
	Cheltuieli cu personalul administrativ	5 665,2	7 616,4	1 951,2
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	565,5	538,3	-27,2
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	54,9	55,9	1,0
	Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ, cheltuieli de protocol	2,6	6,0	3,4
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	21,0	65,3	44,3
	Cheltuieli de transport	391,5	406,1	14,6
	Plata regulatorie obligatorie (ANRE)	331,2	567,0	235,8
	Foi de boală calculate la cheltuieli	171,6	216,4	44,8
	Alte cheltuieli administrative	1 054,6	1 429,0	374,4
1.4.	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	471,9	685,1	213,2
	Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	154,2	142,5	-11,7
	Cheltuieli privind sancțiunile, taxa de stat, cheltuieli de judecată	134,9		-134,9
	Cheltuieli privind dobânzile	170,8	169,6	-1,2
	Alte cheltuieli operaționale	11,9	373,0	361,0
1.5.	Cheltuieli ale altor activități - total	2 315,9	431,2	-1 884,7
	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	209,8	256,0	46,2
	Cheltuieli privind valoarea contabilă a MF ieșite	187,8	1,1	-186,7
	Pierderi din deprecierea activelor imobilizate	1 848,4		-1 848,4
	Alte cheltuieli	70,0	174,2	104,2

Tabelul nr. 6

Ponderea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli

Indicatori	Perioada de gestiune		Devieri (%)
	precedentă	curentă	
1. Structura cheltuielilor după destinație total:	100,0	100,0	
1.1 Costul vânzărilor, inclusiv pe componentele principale:	90,6	90,86	0,26
1.1.1 Costul energiei electrice vândute	56,81	49,39	7,42
1.1.2 Costul energiei termice vândute	43,06	50,31	7,25
<i>*ponderea combustibilului de bază/costul vânzărilor</i>	63,94	66,04	2,1
1.2 Cheltuieli de distribuire	2,43	2,44	0,01
1.3 Cheltuieli administrative	5,26	6,08	0,82
1.4 Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,29	0,38	0,09
1.5 Cheltuieli ale altor activități	1,41	0,24	-1,17

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în sem. I 2021 care sunt reflectate în (tabelul nr. 5), cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr. 6), s-a stabilit o majorare nesemnificativă a ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu 0,26 % față de perioada precedentă de gestiune (de la 90,6 % la 90,86 %).

Factorul principal care a influențat asupra valorii costurilor vânzărilor este indexarea salariului conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 165 din 09.03.2010 *Cu privire la cuantumul minim garantat al salariului în sectorul real*, respectiv majorarea impozitelor și plăților salariale calculate.

O altă modificare esențială stabilită în anul 2020, dar care se menține cu careva fluctuații și în 2021 este ponderea consumului de combustibil pentru producerea energiei (pe tip de energie produsă). Respectiv în total consum de 100 %:

- la energia electrică se înregistrează o scădere de la 71,88 % la 63,28 %;
- la energia termică, respectiv o majorare de la 28,12 % la 36,72 %.

Această modificare are impact direct și asupra ponderii costurilor pe tip de energie produsă în total costul vânzărilor (Tabelul nr. 6 punctul 1.1.1 și 1.1.2):

- la energia electrică se înregistrează o scădere cu **7,45 %** de la 56,84 % la 49,39 %;
- la energia termică, respectiv o majorare cu **7,28 %** de la 43,03 % la 50,31 %.

Studiul detaliat pentru fiecare perioadă este descris în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 7

Consumul combustibilului pentru producerea energiei (%)						
Perioada	2020		2021		Devieri 2021/2020	
	Energia electrică	Energia termică	Energia electrică	Energia termică	Energia electrică	Energia termică
ianuarie	55	45	51,9	48,1	-3,1	3,1
februarie	60,7	39,3	50,8	49,2	-9,9	9,9

martie	64,3	35,7	54	46	-10,3	10,3
aprilie	75,4	24,6	59,1	40,9	-16,3	16,3
mai	84,7	15,3	81,7	18,3	-3	3
iunie	91,2	8,8	82,2	17,8	-9	9
Media/semestru	71,88	28,12	63,28	36,72	-8,6	8,6
Total	100		100			

Cu referință la majorarea ne semnificativă a ponderii cheltuielilor de distribuire cu 0,01% (punctul 1.2), administrative cu 0,82 % (punctul 1.3), cât și la cele din activitatea operațională cu 0,09 % (punctul 1.4), se poate de menționat că acest fapt se datorează :

- indexării salariului conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 165 din 09.03.2010 *Cu privire la cuantumul minim garantat al salariului în sectorul real*, respectiv majorarea impozitelor și plăților salariale calculate, inclusiv remunerarea membrilor Consiliului de administrare;
- plăților regulatorii către ANRE
- cheltuieli privind indemnizații de concediere
- cheltuieli privind taxa de stat în litigiile inițiate de entitate, etc.

Tendența de diminuare se atestă la cheltuielile altor activități (punctul 1.5) cu 1,17 % , din lipsa cheltuielilor privind deprecierea MF.

Despre activitatea sezonieră a entității a fost menționat supra (punctul **2.1 Structura și dinamica veniturilor**), iar concomitent cu încasarea suplimentară a veniturilor de la livrarea energiei termice pentru prepararea apei calde și a energiei electrice, apar și costuri suplimentare care urmează a fi reflectate în evidența contabilă conform prevederilor SIRF.

În perioada mai - octombrie, de facto activează numai Stația de cogenerare, activitatea de producere a energiei termice de către CET fiind sistată, în evidența contabilă sunt înregistrate cheltuieli legate de reparația, profilactica utilajului de bază și auxiliar, salariu, amortizare, etc.

Costul vânzărilor include:

- costuri materiale directe și repartizabile;
- costuri cu personalul directe și repartizabile;
- costuri indirecte de producție.

Cheltuielile acumulate sunt contabilizate la contul „Cheltuieli anticipate curente” care sunt repartizate la costul vânzărilor în momentul reluării procesului de producere.

În așa mod cifra acumulată la „Cheltuieli anticipate curente” în mărime de 16 460,5 mii lei influențează cifra de profit **reală**, deoarece cheltuieli sunt înregistrate însă ele nu pot fi reflectate în „**Situația Rezultatului global pentru exercițiul financiar la 30.06.2021**” .

Deoarece, perioada între sezoanele de încălzire este tranzitorie, însă toate cheltuielile de facto sunt suportate, întru redarea unei situații economico-financiare fidele și indicatori

reali (excluderea supraaprecierii), la calcularea acestora vor fi luate în calcul cheltuielile anticipate în mărime de **16 460,5 mii lei**.

Analiza propriu-zisă se regăsește în Tabelele nr.9 și 10 din compartimentul **2.3. Indicatorii economico-financiari pentru sem. I 2020 - sem. I 2021** a prezentului Raport.

În prezent, valoarea unei afaceri este greu de definit, dat fiind faptul că există zeci de indicatori care ar trebui să facă parte din evaluarea financiară a firmei.

Atunci când vine vorba despre profitabilitatea unei afaceri, se utilizează des doi termeni:

* **EBITDA** este prescurtarea de la Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization, însemnând profitul înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare.

* **Profitul net.**

Indicator al performanțelor financiare ale unei firme, **EBITDA** reprezintă câștigul unei firme înainte de dobânzi, taxe, depreciere și amortizare, iar formula de calcul este următoarea:

$EBITDA = \text{profitul net} + \text{cheltuiala cu dobânda} + \text{cheltuiala cu impozitele} + \text{cheltuiala cu amortizarea} + \text{deprecierea}$.

În structura termenului se utilizează atât termenul de depreciere cât și cel de amortizare, deoarece conform standardelor internaționale, aceștia se referă la două lucruri diferite:

- deprecierea se referă la imobilizări corporale;
- amortizarea se referă la imobilizări necorporale.

Indicatorul arată câți bani generează o companie din activitatea sa curentă, înainte de a-și plăti datoriile, taxele și de a reflecta cheltuielile non-cash (amortizarea).

EBITDA poate fi folosit pentru a analiza profitabilitatea unei companii sau pentru a compara companii și industrii pentru că din el sunt eliminate influențele deciziilor de ordin financiar sau contabil.

De exemplu, uzura, amortizarea și rata dobânzii achitată sunt din punct de vedere al practicilor contabile obișnuite constatate ca cheltuieli operaționale. Însă în realitate ele reprezintă cheltuieli nemonetare ale perioadei curente ce rezultă din active pe termen lung achiziționate sau realizate în perioadele precedente.

Totodată el poate fi folosit pentru a estima eficiența curentă și de perspectivă, a determina valoarea unei companii, capacitatea ei de ași finanța investițiile capitale.

Pentru a determina performanța financiară a „CET-Nord” SA la data de 30.06.2021, indicatorii de referință sunt generalizați în tabelul nr. 8 Indicator al performanțelor financiare EBITDA pentru sem. I 2021.

Tabelul nr. 8
mii lei

Indicatorii de referință	sem.I 2020	sem.I 2021	Devieri
1. Venitul din vânzări + alte venituri	196 413,2	249 044,8	52 631,6
2. Costuri și cheltuieli (inclusiv cheltuieli anticipate)	179 500,6	195 604,9	16 104,3
3. Profitul brut	16 912,6	53 439,9	37 527,3
4. Impozit pe profit	2 029,5	6 412,8	4 383,3

5. Profit net	14 883,1	47 027,1	32 144
6. Corectări total, inclusiv	37 443,4	37 701,2	257,8
<i>amortizarea și deprecierea</i>	36 928,9	37 025,1	96,2
<i>diferențe de curs și sume</i>	209,8	256	46,2
<i>Dobânda</i>	170,8	169,6	-1,2
<i>Cheltuieli cu impozit pe venit</i>	-	-	-
<i>Altele (taxe și comisioane)</i>	133,9	250,5	116,6
7. EBITDA (5+6)	52 326,5	84 728,3	32 401,8
8. Marja EBITDA (7/1)*100%	26,64	34,02	7,38

Studiul realizat demonstrează faptul că politica managerială eficientă îmbinată cu noile tehnologii au dus la **majorarea indicatorului EBITDA cu 7,38 %**, de la 26,64 % în 2020 până la 34,02 % pentru 2021.

Respectiv examinarea profitabilității și valorii unei companii numai prin prisma indicatorilor *profitului brut* și a *profitului net*, nu este suficientă pentru estimarea eficienței curente și de perspectivă și determinarea capacității ei de ași finanța investițiile capitale.

2.3. Indicatori economico-financiar pentru sem. I 2020 - sem. I 2021

În scopul reflectării unei imagini clare despre situația economico-financiară este efectuată analiza fiecărui compartiment funcțional în baza indicatorilor din (raportarea în baza SIRF)

1. Situația Rezultatului global pentru exercițiu financiar la 30.06.2021 (tabelul nr. 9)
2. Situația Poziției financiare (tabelul nr. 10)

Tabelul nr. 9
lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	Perioada de gestiune			Perioada de gestiune (inclusiv cheltuieli anticipate)			
	2021 (6)	2020 (6)	Devieri 2121/2020	2021 (6)	2020 (6)	Devieri 2021/2020	Devieri 2021/2021
	1	2	3=1-2	4	5	6=4-5	7=4-1
Venituri din vânzări	223 998 598	190 664 814	33 333 784	223 998 598	190 664 814	33 333 784	-
Costul vânzărilor	-162 762 302	-148 373 730	-14388572	-179 222 841	-164 112 130	15 110 7 11	16 460 539
Pierdere brută	61 236 296	42 291 084	18.945.212	44 775 757	26 552 684	18 223 073	16 460 539
Alte venituri	20 211 974	880 201	19331773	20 211 974	880 201	19 331 773	-
Cheltuieli de vânzare și distribuție	-4 365 363	-3 983 496	-381867	-4 365 363	-3 983 496	-381 867	-
Cheltuieli administrative	-10 900 478	-8 617 168	-2283310	-10 900 478	-8 617 168	-2 283 310	-

Alte cheltuieli	-860 316	2 577 995	1717679	-860 316	2 577 995	1 717679	-
Profit operațional (pierderi)	65 322 113	27 992 626	37329487	48 861 574	12 254 226	36 607 348	16 460 539
Venituri de grant (pierderi)	4 715 383	4 808 731	-93348	4 715 383	4 808 731	-93 348	-
Venituri din diferența de curs valutar (pierderi)	-137 063	-150 285	13222	-137 063	-150 285	13 222	-
Profit până la impozitare (pierderi)	69 900 433	32 651 072	37 249 361	53 439 894	16 912 672	36 527 222	16 460 539
Impozitul pe venit	8 388 052	3 918 129	4 469 923	6 412 787	2 029 521	4 383 267	-1 975 265
Profit net pentru exercițiul financiar (pierderi)	61 512 381	28 732 943	32 779 438	47 027 107	14 883 151	32 143 955	-14 485 274

Tabelul nr. 10
lei

SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE	Perioada de gestiune		Perioada de gestiune (Inclusiv cheltuielile anticipate)		Devieri
	2021 (6)	2020 (6)	2021 (6)	2020 (6)	2021/2021
	1	2	3	4	5=3-1
ACTIVE					
Active imobilizate					
Imobilizări necorporale	1 006 605	43 054	1 006 605	43 054	-
Mijloace fixe	55 0802 151	614 312 225	55 0802 151	614 312 225	-
Active financiare la valoarea justă	53 820	53 820	53 820	53 820	-
Total active imobilizate	551 862 576	614 409 099	551 862 576	614 409 099	-
Active circulante					
Stocuri și lucrări în curs de execuție	44 658 707	36 851 738	44 658 707	36 851 738	-
Creanțe comerciale și alte creanțe	62 611 557	71 040 171	62 611 557	71 040 171	-

Numerar în casă și la bancă	68 759 873	48 157 998	68 759 873	48 157 998	-
Alte active	17 851 407	17 200 946	1 390 868	1 462 546	16 460 539
Total active circulante	193 881 544	173 250 853	177 421 005	157 512 453	16 460 539
TOTAL ACTIVE	745 744 120	787 659 952	729 283 581	771 921 552	16 460 539
CAPITALUL ȘI DATORIILE					
Capital					
Capitalul social	117 074 300	117 074 300	117 074 300	117 074 300	
Alte rezerve	223 863 325	251 377 528	223 863 325	251 377 528	
Profit/(pierdere) acumulată	9 252 545	-55 678 064	-7 207 994	-71 416 464	16 460 539
Total capital	350 190 170	312 773 764	333 729 631	297 035 364	16 460 539
Datorii pe termen lung					
Credite pe termen lung	108 581 250	110 636 254	108 581 250	110 636 254	-
Datorii pentru mijloace fixe luate în folosință temporară	43 195 309	59 700 232	43 195 309	59 700 232	-
Grant EBRD	45 544 339	54 475 673	45 544 339	54 475 673	-
Impozitul de venit amânat	30 247 427	32 018 407	30 247 427	32 018 407	-
Total datorii pe termen lung	227 568 325	256 830 566	227 568 325	256 830 566	-
Datorii pe termen scurt					
Credite pe termen scurt	6 387 132	5 822 961	6 387 132	5 822 961	-
Datorii comerciale	136 735 740	186 101 762	136 735 740	186 101 762	-
Alte datorii	20 610 553	21 681 636	20 610 553	21 681 636	-
Grant EBRD	4 252 200	4 449 263	4 252 200	4 449 263	-
Total datorii pe termen scurt	167 985 625	218 055 622	167 985 625	218 055 622	-
Total datorii	395 553 950	474 886 188	395 553 950	474 886 188	-
TOTAL PASIVE	745 744 120	787 659 952	729 283 581	771 921 552	16 460 539

Tabelul nr. 11

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul	Indicatori	
			2021 (6)	2020 (6)
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor) (Rai)	<i>Total active imobilizate/Total active</i>	0,76	0,80
2.	Rata activelor circulante (Rac)	<i>Total active circulante/Total active</i>	0,24	0,20
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor (Rc)	<i>Total creanțe/Total active</i>	0,09	0,09
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	<i>Profit brut(pierdere brută)/ Venituri din vânzări</i>	19,99	13,93
5.	Rentabilitatea activelor (ROA)	<i>Profit pentru exercițiu financiar(pierdere)/Valoarea activelor</i>	6,45	1,93
6.	Viteza de rotație a activelor imobilizante	<i>Venituri din vânzări/active imobilizante</i>	0,41	0,31
7.	Rata solvabilității generale (Rsg)	<i>Total active/Total datorii</i>	1,84	1,63
8.	Lichiditatea curentă (Lc) Cu excluderea datoriei istorice față de SA „Moldovagaz”	<i>Total active circulante/Total datorii curente</i>	1,06	0,72
			5,79	4,83
9.	Lichiditatea rapidă (Lr)	<i>Active circulante-stocuri/datorii curente</i>	0,79	0,55
10.	Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu	<i>Datorii pe termen lung/Capital propriu</i>	0,68	0,86
11.	Rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	<i>(Total datorii pe termen lung +Total datorii curente)/Total pasive</i>	0,54	0,62
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	0,46	0,38
13.	Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate	<i>Datorii pe termen lung/Total datorii</i>	0,58	0,54
14.	Rentabilitatea capitalului propriu (rentabilitatea financiară) (ROE)	<i>Profit pentru exercițiu financiar(pierdere)/Valoarea capitalului propriu</i>	14,09	5,01

Rata activelor imobilizate

Se calculează ca raport între activele imobilizate și activul total și reprezintă de fapt ponderea elementelor patrimoniale ce servesc entitatea în mod permanent. Această rată mai arată totodată gradul de investire a capitalului în entitate și gradul de imobilizare a capitalului.

În dinamică, dacă nivelul ratei crește față de perioada de bază rezultă că activele imobilizate se modifică într-o proporție mai mare ca activul total, modificarea se consideră benefică dacă veniturile totale cresc într-o măsură mai mare ca și activele. Cota activelor imobilizate în suma totală a patrimoniului la întreprinderile din sectorul energetic este semnificativă.

În sem. I 2021 coeficientul dat constituie 0,76 puncte, fiind în descreștere motivată cu 0,04 puncte față de aceeași perioadă a anului precedent, ca urmare a majorării valorii stocurilor ce constituie materialele care urmează a fi casate după procedura de montare și punere în funcțiune a stației de pompare și ventilare, în cadrul proiectului investițional „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălți (SA „CET-Nord”)”, LOT1 și LOT2.

Rata activelor circulante

Analiza structurii activelor curente se face cu ajutorul ratei activelor circulante care arată ponderea activului circulant în totalul activelor arătând nivelul capitalului imobilizat în activitatea de exploatare. Această rată măsoară indirect gradul de lichiditate al patrimoniului fiind influențată mult de specificul activității. Se consideră că pentru o entitate din domeniul producției o valoare de 0,4 este sănătoasă.

Pentru sem. I 2021 această rată are o tendință de creștere cu 0,04 puncte față de sem. I 2020, iar dacă în dinamică rata prezintă o tendință de creștere, atunci ponderea activelor circulante crește datorită modificării valorii activelor circulante într-o proporție mai mare decât cea a activului total. Situația este favorabilă dacă este obținută de realizarea unei cifre de afaceri într-o proporție superioară, pentru a asigura realizarea unei viteze de rotație superioare celei de bază.

Rata creanțelor

Reflectă importanța creanțelor întreprinderii în activul total al întreprinderii. Această rată reflectă politica entității în legătură cu termenul de plată acordat consumatorilor și este influențată de practicile din sectorul de activitate. Este determinată de natura consumatorilor, rata este mai mică atunci când consumatorii sunt în mare parte persoane fizice. În perioada de raportare această rată a rămas stabilă la nivel de 0,09 puncte.

Rentabilitatea veniturilor din vânzări

Analiza rentabilității veniturilor din vânzări este importantă atât pentru managerii financiari cât și pentru conducerea întreprinderii deoarece analizând nivelul acestui indicator se poate determina:

- cât de eficient au fost promovate deciziile managementului financiar în obținerea profitului la un leu venituri din vânzări;
- care este nivelul și evoluția rentabilității veniturilor din vânzări pe parcursul mai multor perioade de activitate a întreprinderii;
- ce factori au contribuit la devierea rentabilității veniturilor din vânzări față de nivelul anilor precedenți și -sau prevăzut în planul de afaceri;
- ce măsuri trebuie întreprinse pentru creșterea nivelului rentabilității veniturilor din vânzări.

Rentabilitatea veniturilor din vânzări exprimă legătura care există între rezultatul financiar și veniturile din vânzări obținute de întreprindere și se determină în baza raportului dintre mărimea profitului și valoarea veniturilor din vânzări.

În perioada de referință acest indicator înregistrează o majorare cu 6,06 %, față de aceeași perioadă a anului precedent, ce este benefic pentru activitatea entității.

Rentabilitatea activelor (rentabilitatea economică)

Este unul dintre indicatorii principali de rentabilitate ai unei companii, care măsoară eficiența utilizării activelor din punct de vedere al profitului obținut și arată câți lei aduce sub formă de profit un leu investit în active.

În perioada de referință acest indicator înregistrează o majorare cu 4,52 %, față de aceeași perioadă a anului precedent, ceea ce denotă faptul majorării raportului leu profit/leu investit.

Viteza de rotație a activelor imobilizante

Este indicatorul care reflectă eficiența utilizării tuturor bunurilor întreprinderii, și se calculează ca relația dintre venitul din vânzări și activele imobilizante, nivelul normal al acestei rate diferă de la o entitate la alta, în funcție de ramura sau sectorul de activitate din care face parte, iar

- creșterea vitezei de rotație a activului semnifică: creșterea eficienței utilizării activelor, creșterea gradului de lichiditate a acestuia
- reducerea vitezei de rotație are ca efect principal creșterea gradului de imobilizare a activelor.

Compararea indicelui activelor imobilizate cu ritmul de creștere a cifrei de afaceri reflectă o creștere a eficienței utilizării activelor imobilizate în sem. I 2021 față de sem. I 2020 cu 0,1 puncte, dinamica fiind apreciată pozitiv.

Rata solvabilității generale

Solvabilitatea este capacitatea firmei de a plăti la scadență datoriile față de creditorii săi. Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă entitatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității generale se consideră 1,4. În cazul în care rata solvabilității generale este mai mică decât 1,0, atunci firma este insolubilă. Pentru sem. I rata constituie 1,84 fiind în creștere față de aceeași perioadă a anului 2020 cu 0,21 în pofida influenței negative a datoriei istorice față de SA "Moldovagaz" în mărime de 137 334,5 mii lei (la 30.06.2021).

Lichiditatea curentă

Lichiditatea este posibilitatea de transformare a unui activ în bani, rapid și cu pierdere minimă de valoare. Dacă nivelul acestei rate este subunitar, aceasta indică un capital de lucru negativ, ceea ce înseamnă că activele curente sunt mai mici decât datoriile curente. Aprecierea generală referitoare la nivelul acestei rate este aceea că este necesar să se încadreze între 1,5 și 2, ceea ce înseamnă un nivel asigurator al acestei rate. Deoarece până la moment nu a fost semnat Memorandumul de Acord cu privire la restructurarea datoriilor, datoria față de SA "Moldovagaz" se regăsește în capitolul "Datorii curente", care influențează direct nivelul ratei de lichiditate curentă. Prin excluderea sumei de 137 334,5 mii lei din „Datoriile comerciale”, cu reflectarea acestora la capitolul „Alte datorii pe termen lung”, indicatorul este la nivel de **5,79**, ceea ce este benefic și confirmă nivelul sporit al lichidității curente a entității.

Lichiditatea rapidă

Lichiditatea rapidă exprimă capacitatea întreprinderii de a-și achita obligațiile pe termen scurt din activele curente mai puțin stocurile care sunt considerate ca fiind cele mai puțin lichide din activele curente.

Valorile de referință ale indicatorului sunt:

- valoarea minimă este 0,65 - sub acest nivel firma se află în pericol de incapacitate de plată;
- valoarea maximă este 1,00 – peste această valoare se considera că nu se utilizează corespunzător activele curente.

Pentru sem. I rata constituie 0,79 fiind în creștere față de aceeași perioadă a anului 2020 cu 0,24, dinamica denotă capacitatea întreprinderii de a-și achita obligațiile pe termen scurt din activele curente.

Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu

Micșorarea coeficientului riscului financiar în sem. I 2021 cu 0,18 față de anul precedent (de la 0,86 la 0,68), se consideră benefică pentru companie, respectiv s-a micșorat ponderea datoriilor pe termen lung în raport cu capitalul propriu, iar ca consecință a scăzut riscul potențial de a nimeri sub influența externă.

Rata de îndatorare totală

Rata datoriilor totale reflectă ponderea surselor de finanțare atrase în totalul pasivelor Societății, iar nivelul optim recomandat este de 0,67.

Diminuarea acestui indicator cu 0,08 puncte, de la 0,62 (sem. I 2020) la 0,54 în semestrul de gestiune este benefică și este direct proporțională cu ponderea atât a datoriilor pe termen lung cât și acelor pe termen scurt în pasivul Situațiilor Financiare.

Rata autonomiei globale

Coeficientul dat reflectă gradul în care capitalul propriu al întreprinderii asigură autofinanțarea activității de producție.

Acest indicator reflectă aportul capitalului propriu în finanțarea tuturor elementelor patrimoniale ale întreprinderii. În condiții normale de activitate mărimea lui se consideră suficientă în cazul când rata este mai mare de 0,5. În astfel de condiții riscul creditorilor se reduce la minim, deoarece întreprinderea are posibilitatea să-și achite datoriile pe seama mijloacelor proprii.

Pentru sem. I 2020 mărimea coeficientului este mai mică decât limita indicată constituind 0,38 puncte, iar în sem. I 2021 se înregistrează o creștere a acestuia cu 0,08 puncte.

Putem constata că cu toate că nivelul dat este practic la limita minimă, întreprinderea de sine stătător își poate îndeplini pe viitor obligațiile financiare. La moment nivelul de siguranță pentru creditori este mediu. Majorarea acestui indicator pe viitor se va considera benefică pentru entitate.

Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate

Acest coeficient desemnează nivelul de îndatorare al entității și în mod normal trebuie să oscileze în limitele 0 – 50%. Cota împrumutului pe termen lung în suma totală a datoriilor

întreprinderii în perioada de raportare s-a majorat de la 0,54 % (2020) la 0,58% pentru perioada de gestiune, ce este direct legat de rambursarea sumelor din Credit scadența fiind 25.08.2021.

Rentabilitatea capitalului (rentabilitatea financiară)

Rata rentabilității financiare a capitalului propriu, pune în evidență randamentul capitalului propriu, plasamentul efectuat de acționarii unei Societăți prin cumpărarea acțiunilor Societății. Profitul, sursa importantă de finanțare a dezvoltării unei activități reprezintă parte componentă a capitalurilor unei întreprinderi, remunerând în primul rând participarea acționarilor prin intermediul dividendelor.

Valoarea înregistrată de acest indicator trebuie să fie mai mare decât 5 %, astfel se poate afirma faptul că activitatea desfășurată în cadrul entității a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

Pentru sem. I rata constituie 14,09% fiind în creștere față de aceeași perioadă a anului 2020 cu 9,08%, deci se poate de afirmat cu certitudine că activitatea desfășurată în cadrul entității a fost eficientă din punct de vedere al fructificării capitalului propriu.

III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREAŢE

3.1. Aspecte comerciale

Activitatea comercială a „CET-Nord” SA s-a desfășurat prin livrarea de energie termică și energie electrică. Pe parcursul semestrului I al anului 2021 entitatea a furnizat energie termică în sumă de 127019,37 mii lei (inclusiv TVA), ceea ce constituie cu 25548,00 mii lei mai mult în comparație cu perioada similară a anului precedent. Dinamica vânzărilor pentru perioada raportată este prezentată în tabelul de mai jos:

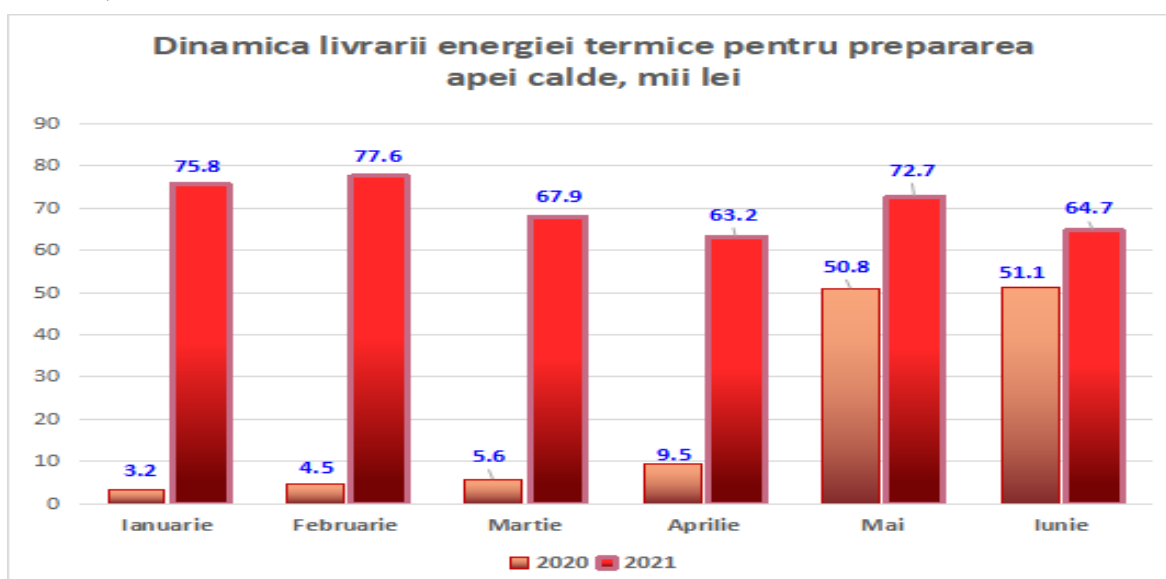
Tabelul nr. 12
mii lei

Nr. crt.	Categoriile de consumatori	sem./I/2020	sem. I/2021	Devieri
1	Instituții bugetare	21.176,85	26 578,37	5 401,52
2	Agenți economici	5.858,46	7 715,98	1 857,52
3	Sector rezidențial	74.436,06	92 725,02	18 288,96
	Total	101.471,37	127 019,37	25 548,00

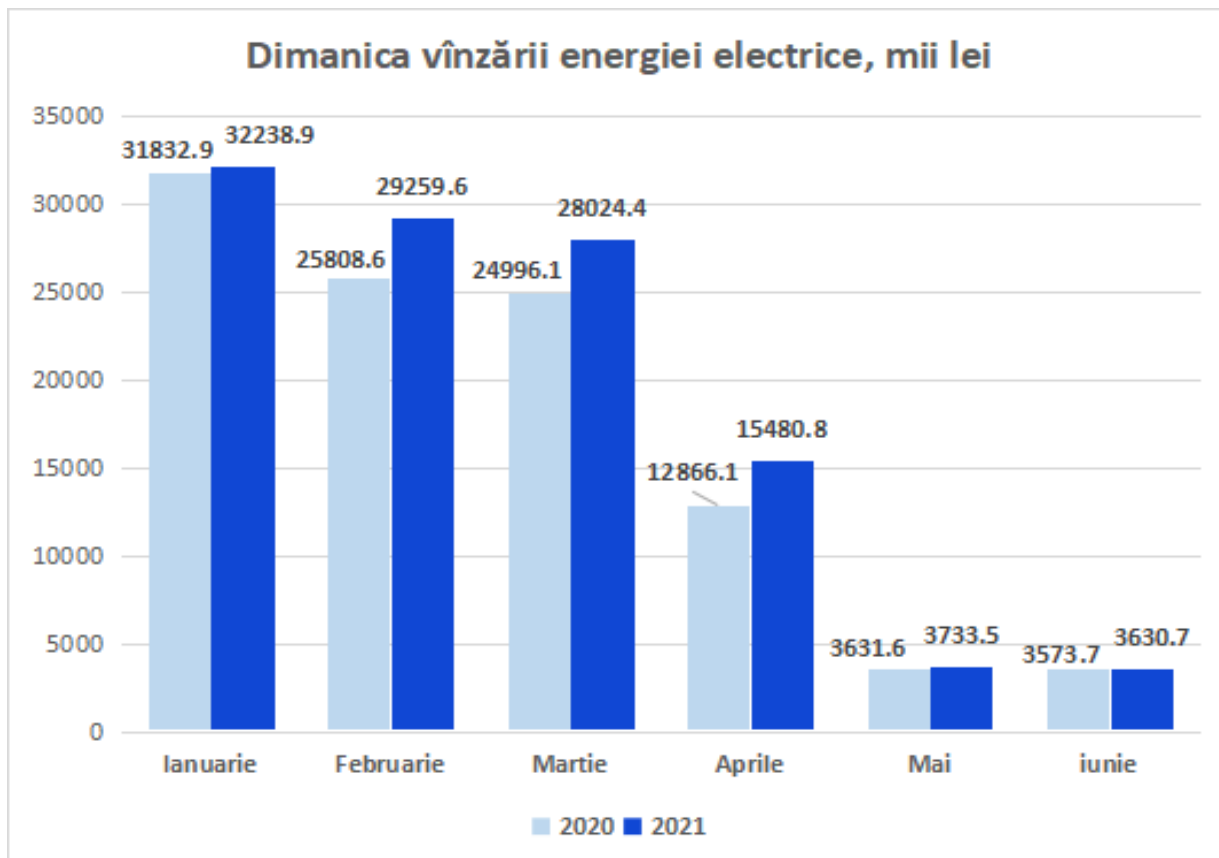
Factorul principal care a influențat cantitatea de energie termică livrată consumatorilor este temperatura medie a aerului exterior. Astfel, în perioada sezonului de încălzire din cadrul semestrului I a anului 2021 temperatura medie a atins valoarea de +1,7°C, pe când perioada similară a anului precedent valorile medii alcătuiau +4°C

Este de remarcat că a sporit semnificativ cantitatea de energie termică livrată pentru prepararea apei calde. Acest fapt se datorează livrării energiei termice pentru prepararea apei calde și consumatorilor noncasnici, și anume: Brigada 1 Infanterie Motorizată „Moldova” din Bălți și Penitenciarul nr. 11 Bălți, Inspectoratul de Poliție Bălți al IGP al MAI, Școala Profesională nr. 5 mun. Bălți, „RED-Nord” SA fil. Bălți., ÎM „Spitalul Clinic mun.Bălți”.

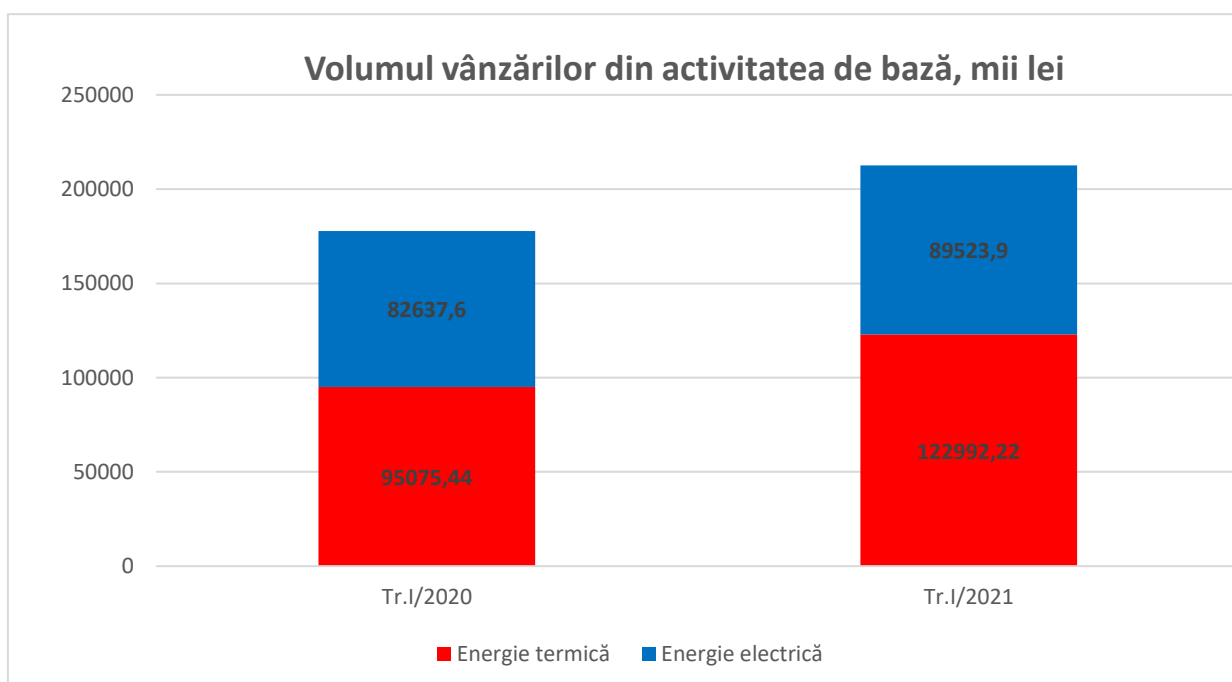
Dinamica livrării energiei termice pentru prepararea apei calde este prezentată în diagrama de mai jos:



În perioada de raportare „CET-Nord” SA a efectuat vânzări a energiei electrice în sumă de 112 367,87 mii lei (incl. TVA), ceea ce constituie cu 9658,82 mii lei mai mult decât perioada similară a anului precedent. Dinamica vânzării energiei electrice este prezentată în figura de mai jos:



Volumul total al vânzărilor din activitatea de bază este în creștere, fapt reflectat în diagrama de mai jos:



„CET-Nord” SA în procesul activității sale, intensifică acțiunile privind menținerea numărului de consumatori existenți și atragerea celor noi prin:

- sporirea eficienței și acoperirea cererii de agent termic și energie electrică la cel mai rezonabil preț;
- asigurarea confortului termic al consumatorilor prin furnizarea calitativă a energiei termice pentru încălzirea spațiilor și apei;
- alegerea modelului eficient de interacțiune cu consumatorii finali spre obținerea unui grad sporit de satisfacție a clientului;
- alegerea celor mai performante metode din domeniul marketingului privind tehnicile de promovare a serviciilor din sectorul energetic;
- informarea privind avantajele conectării la SACET și la serviciul de aprovizionare cu apă caldă;
- asumarea costurilor privind efectuarea proiectului tehnic a reconstrucției sistemului intern de distribuție a agentului termic, procurarea contoarelor;
- extinderea altor tipurilor de servicii nereglementate.

3.2. Structura și dinamica creanțelor

Structura creanțelor este prezentată mai jos:

Tabelul nr. 13
mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Devieri
			30.06.2020	30.06.2021	
1.	Creanțe pe termen lung		-	-	-
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	79 340,3	68 920,0	-10 420,3
2.1.	Creanțe comerciale	221	58 681,2	57 789,5	-891,7
2.1.1	creanțe la energia termică cu provizion		54 670,0	53 598,0	-1 072,0
2.1.1.1	creanțe la energia termică fără provizion	2 211	77 903,0	76 485,4	-1 417,6
	bugetul republican	2 211	345,9	753,0	407,1
	bugetul municipal	2 211			
	fondul locativ	2 211	74 962,1	73 714,7	-1 247,4
	agenți economici	2 211	2 595,0	2 017,7	-577,3
2.1.1.2	provizioane privind energia termică	222	-23 233,0	-22 887,4	345,6
2.1.2.	creanțe la energia electrică	2 214	3 573,7	3 630,7	57,0
	SA"ENERGOCOM"	2 214	3 573,7	3 630,7	57,0
2.1.3.	creanțe comerciale (mărfuri)	2 216	120,6	150,1	29,5
2.1.4.	alte creanțe comerciale	2 213,5	316,9	410,7	93,8
2.2.	Avansuri acordate	224	6 947,1	412,6	-6 534,5
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	4 278,1	3 348,0	-930,1
2.4.	Creanțe ale personalului	226	245,4	12,1	-233,3
2.5.	Alte creanțe curente	231 232,234	9 188,5	7 357,8	-1 830,7
	Total creanțe (1+2)	X	79 340,3	68 920,0	-10 420,3

De remarcat este faptul că creanțele privind energia termică s-au micșoratcu 1 417,6 mii lei de la 77 903 mii lei (30.06.2020) la 76 485,4 mii lei (30.06.2021).

Creanța pentru energia electrică la finele perioadei de gestiune înregistrează o majorare curentă cu 57 mii lei față de aceeași perioadă a anului precedent, fiind creanțe de termen scurt (până la 45 de zile), termenul de achitare fiind scadent la data de 15 a lunii următoare celei de gestiune, chiar și luând în considerație faptul livrării continue a energiei electrice în afara sezonului de încălzire.

La categoria Alte creanțe curente, la sfârșitul perioadei de gestiune suma de 7 357,8 mii lei reflectă inclusiv plata efectuată către antreprenorul SA „Onninen OY” Finlanda în cadrul realizării Proiectului „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălți (SA „CET-Nord)” . Având în vedere întârzierile înregistrate în elaborarea documentației de proiectare, realizarea lucrărilor de construcție-montaj a fost amânată pentru 2021.

În contextul celor relatate, putem concluziona faptul unei dinamici pozitive pe aspectul diminuării creanțelor entității în anul de gestiune față de anul precedent, iar menținerea acestora pe viitor va avea un impact pozitiv asupra ratelor de solvabilitate și lichiditate a entității.

3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor

Pentru recuperarea creanțelor în I semestru a anului 2021 au fost realizate următoarele măsuri:

1. Acțiuni întocmite și înaintate spre examinare în instanța de judecată

În perioada anului 2021 pe rolul instanțelor de judecată au fost puse **628** de acțiuni înaintate de Secția Juridică la obiectul încasării creanțelor debitoare, în sumă totală de **6660013,66 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **274300,11 lei**, penalitatea de întârziere în sumă **1846,23 lei**, din care:

- **621** în sumă totală de **6601448,55 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **272095,56 lei** și

- **7** în sumă totală de **58565,11 lei** consumatori noncasnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **2204,55 lei** și penalitatea de întârziere constituie **1846,23 lei**.

2. Hotărâri emise în rezultatul participării în ședințe de judecată și gestionării acțiunilor în procedură cu valoare redusă.

Urmare a examinării acțiunilor în procedura de judecată, au fost emise **350** de Hotărâri judecătorești prin care s-a dispus încasarea de la debitori a creanțelor în sumă totală de **3789660,28 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **127687,01 lei**, din care:

- **347** în sumă totală de **3769132,56 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **126877,01 lei**

- 3 în sumă totală de **20527,72 lei** inclusiv taxa de stat **810,00 lei**

3. Activitatea cu privire la întreprinderea măsurilor de rigoare în scopul recuperării creanțelor de la debitori, inclusiv în cazul procedurilor de insolabilitate a acestora.

Recepționate, pe parcursul perioadei de raportare, au fost **445** Titluri executorii în sumă totală de **5016372,28 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **168553,18 lei**, din care:

- **445** în sumă totală de **5016372,28 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **168553,18 lei**

Înaintate spre executare către executorii judecătorești au fost **360** Titluri executorii în sumă totală de **3894344,98 lei** inclusiv taxa de stat în sumă de **168553,18 lei**.

Achitate benevol de către debitori, până la înaintarea titlurilor executorii spre executare silită, inclusiv prin înaintarea cererilor de eşalonare a plății, sunt **235** de titluri executorii în sumă totală de **1986454,05 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **496015,37 lei**.

Ținem să menționăm faptul că, pe parcursul perioadei de raportare (01.01.2021 - 30.06.2021), prin intermediul procedurii de executare silită au fost recuperate creanțe comerciale în mărime de **1986454,05 lei**, ceea ce constituie cu **895711,58 lei** mai mult comparativ cu perioada analogică al anului precedent.

3.4. Structura și dinamica datoriilor

Informația cu privire la datoriile creditoare ale „CET-Nord” SA este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 14
mii lei

Nr. crt.	Datorii	Cont contabil	Datoriile la:		Devieri
			30.06.2020	30.06.2021	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	191 804,8	141 658,5	-50 146,3
1.1	pentru gaze naturale (inclusiv penalități)	521,428	187 986,5	139 821,5	-48 165,0
1.1.1	Datoria istorică către SA „Moldovagaz”		48 220,4	977,4	-47 243,0
1.1.2	Datoria istorică către SRL „Bălți-Gaz”		131572,6	131 434,4	-138,2
1.1.3	Penalități calculate de furnizorul de gaze naturale (la datoria istorică)		5 681,0	4 922,7	-758,3
1.1.4	Datoria curentă către SA „Moldovagaz”		2 512,6	2 487,0	-25,6
1.2	pentru alte tipuri de combustibil	5211	81,4	94,7	13,3
1.3	pentru energia procurată	5 214	10,1	10,1	
1.4	pentru apă	5 214	1,1	1,9	0,8
1.5	alte datorii comerciale, inclusiv	521	3 725,7	1 730,3	-1 995,4

1.5.1	pentru servicii de mentenanță a motoarelor	5 212	464,6	508,4	43,8
2	Datorii calculate:	X	4 139,4	4 886,1	746,7
2.1	față de buget	534			
2.2	privind asigurările sociale și medicale	533			
2.3	față de personal	531,532	4 139,4	4 886,1	746,7
3	Datorii privind credite și împrumuturi	X	116 459,3	114 968,4	-1 490,9
3.1	Credite bancare pe termen lung	4 112	110 636,3	108 581,3	-2 055,0
3.2	Credite bancare pe termen scurt	5 112	5 823,0	6 387,1	564,1
3.3	Dobânzi aferente creditelor bancare	5 116			
3.4	Comision de angajament	5 117			
4	Avansuri primite	523	134,6	44,2	-90,4
5	Impozit amânat		32 018,4	30 247,4	-1 771,0
6	Alte datorii	X	120 449,1	103 749,2	-16 699,9
6.1	bunuri primite în gestiune	427	11 286,7	43 195,3	31 908,6
6.2	venituri anticipate pe termen lung	424	90 680,9	40 427,0	-50 253,9
6.3	venituri anticipate curente	535	7 589,2	10 164,3	2 575,1
6.4	provizioane curente	538	10 645,3	9 584,3	-1 061,0
6.5	altele	5 443	247,0	378,3	131,3
	Total datorii	X	432 987,2	395 553,8	-37 433,4

Pe parcursul sem. I 2021 „CET-Nord” SA a achitat datoria istorică față de furnizorul de gaze naturale în mărime de 13 084,8 mii lei, înregistrând o diminuare cu 48 140,3 mii lei față de 30.06. 2020, iar la 30.06.2021 valoarea datoriei constituie 137 334,5 mii lei.

Datorii la consumul curent de gaze naturale n-au fost admise.

Diminuarea datoriilor de la **capitolul 3** Datorii privind credite și împrumuturi, se datorează rambursării la termen a creditelor bancare contractate pentru implementarea proiectelor investiționale conform graficului la scadență și neadmiterii restanțelor.

Dacă datoriile descrise la **capitolele 1-4**, sunt datorii financiare cu scadență la achitare, atunci cele reflectate la **capitolul 5 și 6** Alte datorii și Impozitul amânat, sunt non-financiare și nu apare obligațiunea de achitare a acestora.

Impozitul amânat este recunoscut în conformitate cu IAS 12 "Impozitul pe profit", pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriilor utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului (MF la valoarea în scopuri fiscale, rezervele, provizioanele formate)

Impozitul amânat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicabile diferențelor temporare la reversarea acestora, utilizând rate de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data de raportare.

Evaluarea impozitului amânat reflectă consecințele fiscale care ar decurge din modul în care Societatea se așteaptă, la data de raportare, să recupereze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Creanțele privind impozitul amânat nerecunoscute sânt evaluate la fiecare perioadă de raportare și recunoscute în măsura în care este probabil să fie disponibil un profit impozabil viitor față de care să poată fi utilizate.

Luând în considerație cele menționate supra, se atestă o dinamică pozitivă pe aspectul micșorării datoriilor entității, iar pentru sem. I 2021 s-a menținut tendința pozitivă de achitare la scadență a datoriilor conform clauzelor contractuale prestabilite între părți, fapt ce confirmă echilibrul financiar al entității, iar coeficientul corelației dintre sursele împrumutate și sursele proprii fiind în descreștere conform normelor stabilite.

Conform prevederilor **art. 6 , alin. 1 al** Codului Fiscal *Impozitul este o plată obligatorie cu titlu gratuit, care nu ține de efectuarea unor acțiuni determinate și concrete de către organul împuternicit sau de către persoana cu funcții de răspundere a acestuia pentru sau în raport cu contribuabilul care a achitat această plată.*

Entitatea nu a admis pe parcursul perioadei raportate restanțe la compartimentul dat , iar mărimea impozitelor și taxelor calculate și achitate în perioada sem. I 2020- sem. I 2021 este reflectată în tabelul de mai jos

Tabelul nr. 15
mii lei

Impozite și taxe	30.06.2020		30.06.2021	
	Calculat	Achitat	Calculat	Achitat
TVA	5 038,6	5 932,3	5 236,1	5 535,5
FOAM	2 650,0	2 960,0	2 921,8	3 150,0
BASS	6 931,8	7 512,5	7 653,1	7 500,0
Impozit pe venit	2 364,8	2 556,5	2 778,7	2 970,0
Alte impozite și plăți	54,9	430,0	1 000,4	1 547,9
Total	17 040,1	19 391,3	19 590,1	20 703,4

Dinamica pozitivă a achitărilor se atestă pe toată perioada analizată, iar restanțe la achitarea acestora nu se admit.

IV. INDICATORI NON FINANCIARI

Climatul economic autohton, prezintă necesitatea elaborării și implementării de noi, indicatori financiari și non-financiari necesari raportării manageriale interne și structurați în cadrul instrumentului decizional modern denumit „Tablou de bord” ca instrument de gestiune pentru monitorizarea, implementarea și realizarea strategiilor de dezvoltare corporativă.

Pentru orice întreprindere formula ideală de succes ar fi asigurarea unei balanțe între indicatorii financiari și non-financiari.

4.1. Indicatori de mediu

În momentul de față „CET-Nord” SA deține Autorizație pentru emisia poluanților în atmosferă de la sursele fixe de poluare P - 0905/2020, eliberată 14.09.2020, valabilă până la 14.07.2025 și Autorizație de mediu pentru folosință specială a apei nr. IES 80, număr de înregistrare 01-08-06/1 din 01.10.2015, valabilă până la 01.10.2027.

Rezultatele monitorizării emisiilor pe factori de mediu este prezentat în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 16
Tone

Sursa de poluare	CO emisie	CO normativ	NO _x emisie	NO _x normativ
Secția Cazane și Turbine	14,10	58,5508	1,387	171,3477
Centrala în cogenerare	14,218	63,4138	1,864	48,7854
Centrala termică Molodova	0,37	1,6675	0,010	0,832
Total	28,688	124,3585	3,261	220,6465

Reclamații, sesizări - Nu au fost înregistrate în perioada de raportare.

Prescripții impuse de autoritățile de control (IES) - Pe perioada de raportare nu au fost înaintate.

4.2. Managementul performanței organizaționale

Organizarea Societății este nemijlocit subordonată atingerii obiectivelor previzionate ale entității, constituind un mijloc esențial pentru realizarea lor.

Rezultatele obținute în perioada de raportare au la bază măsurile și abordările managementului strategic al companiei, în principal prin:

1. Guvernanță corporativă

Responsabilizând importanța pentru Societate a sarcinilor asumate, managementul Societății se angajează să asigure o guvernare corporativă eficientă, transparentă și performantă, care, prin valorificarea cu maximă eficiență a oportunităților existente și viitoare, ar permite Societății atingerea obiectivelor stabilite.

Valorificând cu maximă eficiență toate oportunitățile existente și viitoare, în vederea consolidării poziției pe piață și a realizării scopului principal Societatea, prin Adunarea Generală a acționarilor (Proces-verbal nr. 1 din 11.06.2021), și-a stabilit **Directiile prioritare de dezvoltare pentru anii 2021-2023**, în care au fost structurate direcțiile strategice de acțiune privind administrarea resurselor, proceselor operaționale și de management ale Societății în scopul realizării eficiente a obiectivelor de performanță stabilite.

Pe parcursul semestrului I a. 2021 SA „CET-Nord” a continuat implementarea Sistemului de Management Integrat în baza standardelor internaționale de calitate (ISO 9001:2015), mediu (ISO 14001:2015), sănătate și securitatea în muncă (ISO 45001:2018), energie (ISO 50001:2018) și sisteme de management anti-mită (ISO 37001:2016).

La situația actuală, suntem la etapa de documentare a sistemului, precum și instruirea personalului. De asemenea se desfășoară licitația de selectare a companiei de certificare.

În perioada de raportare a avut loc Instruirea auditorilor interni cu privire la formarea profesională în domeniul standardelor internaționale ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 37001:2016, ISO 45001:2018 și ISO 50001:2018" - **23 persoane** instruite (14-15.06.2021), conform ordinului nr.106A din 08.06.2021.

Sistemul Integrat de Management permite fundamentarea conformă a actului decizional/managerial, precum și stabilirea direcțiilor pentru îndeplinirea eficace și eficientă a obiectivelor organizației. Pentru a reuși integrarea a două sau a mai multor sisteme de management, este absolut necesară o înțelegere cât mai bună a organizației, optimizarea procesului decizional și elaborarea și planificarea unei strategii de dezvoltare care să se fundamenteze pe principiile managementului calității, mediului, sănătății și securității muncii, energiei și anti-mită.

De la 21.04.2021 (Proces-verbal al Consiliului Societății nr. 4 din 21.04.2021) a fost pusă în aplicare o nouă organigramă.

Sistemul de proceduri instituite pentru fiecare dintre activitățile procedurale ale Societății reprezintă unul dintre instrumentele eficiente de supraveghere a activității acesteia în cadrul mecanismului de urmărire și control al acțiunilor întreprinse pentru materializarea obiectivelor stabilite.

În perioada de raportare a fost elaborată și pusă în aplicare următoarea documentație conform cerințelor legislative și standardelor de referință implementate în cadrul Societății:

- ✓ Codul de etică în afaceri;
- ✓ Ghidul de comunicare;
- ✓ 11 Regulamente de Sistem;
- ✓ 35 Regulamente de proces;
- ✓ 36 Instrucțiuni de producere;
- ✓ 9 Regulamente de organizare și funcționare a subdiviziunilor structurale;
- ✓ 27 Fișe de post etc.

Pe parcursul primului semestru al anului 2021, în domeniul *modernizării infrastructurii IT*, au fost realizate următoarele acțiuni:

- ✓ modernizarea server-ilor existente pentru buna funcționare a sistemului financiar-contabil;
- ✓ modernizarea parcului tehnicii de calcul a contabilității;
- ✓ ajustarea aplicației de digitalizare a conductelor prin păstrarea diferitor parametri ale acestora și utilizarea acestora pentru calculul pierderilor pentru facturare;
- ✓ crearea modulului de evidență a recalculelor pe energia termică legate de modificare de suprafață, a actelor de subîncălzire și deconectări a coloanelor;
- ✓ ajustarea modulului consumatorilor noncasnici prin adăugarea posibilității de exportare a facturilor în e-Factura, formarea și imprimarea dărilor de seamă de realizarea a energiei termice, exportarea conturilor și/sau facturilor fiscale și/sau dărilor de seamă de realizarea a energiei termice în fișiere *pdf* pentru transmiterea către consumatorii noncasnici prin e-mail și pentru atașarea la facturile fiscale din e-Factura;
- ✓ asigurarea locurilor de muncă cu imprimante multifuncționale;
- ✓ crearea modului de evidență a conectărilor și deconectărilor consumatorilor de la livrarea energiei termice;
- ✓ desfășurarea acțiunilor privind elaborarea calculului energiei termice livrate în sistemul informațional ARM.

2. Eficientizarea relațiilor instituționale la nivel național (Parlament, Guvern, ANRE, APP) local (APL)și, după caz, nivel internațional

Dezvoltarea entității nu depinde numai de deciziile interne, ci și de evoluția economiei naționale, a partenerilor comerciali și a relațiilor internaționale, motive pentru care Societatea urmărește interdependențele dintre aceste sisteme, precum și impactul pe care aceste schimbări le-ar putea avea asupra organizației și a gradului de atingere a obiectivelor sale.

În acest scop prin scrisoarea nr. 400-08/0294 din 12.02.2021, „CET-Nord” SA a propus Primăriei mun. Bălți examinarea subiectului privind transmiterea cu titlu gratuit a ÎM „Termogaz-Bălți” în proprietatea statului și ulterior către „CET-Nord” SA în conformitate cu prevederile Legii nr. 246 din 22.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală și a Legii nr. 121 din 04.05.2007 privind administrarea și deținerea proprietății publice.

Totodată, s-a menționat faptul că prin crearea unei singure entități, se va îmbunătăți procesul de folosire a resurselor existente la nivelul întreprinderilor, precum și adaptarea la noile schimbări economice din domeniul producerii și distribuției energiei termice, în interesul locuitorilor mun. Bălți, inclusiv prin inițierea măsurilor de rigoare în comun cu APL în scopul individualizării consumului de energie termică livrată, eficientizării energetice a blocurilor locative, restabilirea sistemului de alimentare cu apă caldă menajeră (ACM).

În scopul excluderii unui intermediar între furnizorul de agent termic și consumatorul final, întrucât primul este obligat prin prisma cadrului legal să asigure un serviciu calitativ până la

proprietatea consumatorului, prin scrisoarea nr. 400-08/0295 din 12.02.2021, s-a solicitat Primăriei mun. Bălți examinarea subiectului privind transmiterea serviciului de deservire a rețelelor termice interne de distribuție către „CET-Nord” SA, care urmează a fi prestat la tariful de 0,50 lei pentru un metru pătrat de suprafață a apartamentului/încăperii locuibile în cămin.

Prin scrisoarea nr. 400-08/0548 din 24.03.2021, „CET-Nord” SA a propus Primăriei mun. Bălți, ca concomitent cu examinarea subiectului privind transmiterea cu titlu gratuit din proprietatea unității administrativ-teritoriale în proprietatea statului a ÎM „Termogaz-Bălți” să fie supus analizei și chestiunea cu privire la transmiterea tuturor rețelelor termice aflate la balanța APL.

Subiectul propus spre examinare a fost argumentat prin faptul că pe parcursul ultimilor ani au fost eliberate numeroase prescripții cu privire la izolarea unor rețele termice aflate la balanța Primăriei mun. Bălți, care însă, nu sunt îndeplinite. Din această cauză, anumite porțiuni de rețele termice nu sunt izolate, iar pe parcursul perioadei 2019-2021 au fost calculate pierderi pentru energia termică către APL în mărime de **7 076 320.80 lei**.

Valoarea acestor pierderi de facto sunt mult mai mari, decât cele calculate spre achitare, iar din cauza porțiunilor neizolate, furnizorul de agent termic este în imposibilitate să asigure calitatea serviciului prestat către consumatorii finali.

În urma examinării demersului înaintat cu nr. 400-08/0469 din 15.03.2021, Agenția Proprietății Publice și Ministerul Economiei și Infrastructurii în limita competențelor sale funcționale, și-au exprimat acordul și au considerat oportună propunerea de a transmite, cu titlu gratuit, a unor bunuri din gestiunea Î.M. „Termogaz-Bălți”, precum și a altor rețele termice aflate la balanța Primăriei mun. Bălți, în proprietatea statului, cu ulterioara transmitere în gestiune economică către „CET-Nord” SA cu capitalizare a acestora.

Astfel, potrivit Deciziei Consiliului Municipal Bălți nr. 5/9 din 27.04.2021 „Cu privire la transmiterea întreprinderii municipale „Termogaz-Bălți” și proprietății municipale în proprietatea statului” s-a decis atât asupra transmiterii cu titlu gratuit a întreprinderii municipale cu toate activele și pasivele acesteia, cât și transmiterea în proprietatea statului a bunurilor imobile și mobile conform anexei la decizie.

Ar mai fi de menționat că prin răspunsul nr. 04-01/222 din 22.01.2021, ANRE a considerat justificată aplicarea prețurilor reglementate pentru furnizarea gazelor naturale de către SA „Moldovagaz” pentru consumatorul noncasnic „CET-Nord” SA în punctele de ieșire din rețelele de transport al gazelor naturale în corespundere cu anexa la Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRE nr. 396/2020 din 28.10.2020 în mărime de 2 895 lei/1000 m³ fără TVA.

Indiferent de faptul că SA „Moldovagaz” a fost informată referitor la constatarea ANRE privind corectitudinea aplicării tarifului pentru furnizarea gazelor naturale către „CET-Nord” SA în calitate de consumator final noncasnic, racordat în punctul ieșire din rețeaua de transport al gazelor naturale, furnizorul continuă să factureze la prețul în mărime de 3910 lei/1000 m³ fără TVA, ca și pentru consumator noncasnic racordat la ieșirea din rețelele de distribuție a gazelor naturale de înaltă presiune.

Astfel, „CET-Nord” SA prin scrisoarea nr. 400-08/0257 din 05.02.2021 a solicitat către ANRE să emită decizie în vederea obligării SA „Moldovagaz” privind:

- aplicarea tarifului față de „CET-Nord” SA în calitate de consumator final noncasnic racordat în punctul ieșire din rețeaua de transport al gazelor naturale în mărime de 2895 lei/1000 m³ tară TVA conform Hotărârii Consiliului de Administrație ANRE nr. 396 din 28.10.2020,
- efectuarea recalculului pentru gazele naturale furnizate începând cu 03.11.2020, la prețul în mărime de 2 895 lei/1000 m³ fără TVA.

Totodată, prin scrisorile nr. 400-08/0811 din 30.04.2021 și nr. 400-08/0818 din 04.05.2021 au fost prezentate alte informații relevante referitor la aplicarea tarifului conform Hotărârii Consiliului de Administrație ANRE din 28.10.2020 privind aprobarea prețurilor reglementate pentru furnizarea gazelor naturale.

Ca urmare a informațiilor prezentate, de către ANRE a fost suspendată procedura administrativă la data de 14.05.2021 întru examinarea suplimentară a subiectului respectiv conform solicitării SA „Moldovagaz” nr. pi/3-l 124 din 12.05.2021.

Într-o altă ordine de idei, prin scrisoarea nr. 400-08/0943 din 25.05.2021, s-a solicitat Primăriei mun. Bălți includerea în certificatul de urbanism a prescripției privind conectarea la sistemul centralizat existent de alimentare cu energie termică, precum și includerea unui reprezentant al „CET-Nord” SA în componența Consiliului Urbanistic al mun. Bălți în scopul soluționării problemelor conform competenței.

Urmare a demersului înaintat, prin răspunsul nr. P-03-12/3526 din 24.06.2021, Primăria mun. Bălți a informat despre faptul că în certificatul de urbanism pentru proiectare se indică necesitatea obținerii condițiilor tehnice/avizelor de racordare la toate rețele ingineresti menite să asigure funcționalitatea obiectului proiectat. Sisteme ingineresti urmează să fie proiectate în temeiul normativelor în construcție NCM. Proiectanți atestați, cât și verficatori de proiecte sunt obligați să respecte prevederile NCM și să adopte cele mai raționale soluții de proiect.

Totodată, Primăria mun. Bălți și-a exprimat susținerea concepției de conectare la sistemul centralizat de alimentare cu energie termică pentru clădirile nou construite și cele supuse renovărilor majore pentru a spori eficiența energetică și eficiența investițiilor în construcții, însă denotă lipsa unei baze normative privind mecanismul stabilirii rentabilității conexiunii din punct de vedere economic în procesul de selectare a furnizorului de către agenți privați și atribuțiile administrației publice locale în acest proces la o anumită etapă.

Având în vedere cele expuse de către APL, prin demersul nr. 400-08/1189 din 05.07.2021, „CET-Nord” SA a solicitat implicarea Ministerului Economiei și Infrastructurii ca organul central de specialitate al administrației publice în sectorul termoenergetic în vederea ajustării cadrului normativ care ar asigura aplicarea prevederilor Legii nr. 92 din 29.05.2014 cu privire la energia termică și promovarea cogenerării și atribuirea unor competențe concrete administrației publice locale în acest scop și proces.

Referitor la datoriile istorice față de SA „Moldovagaz”, „CET-Nord” SA prin scrisoarea nr. 400-08/0649 din 06.04.2021, a informat Agenția Proprietății Publice și Ministerul

Economiei și Infrastructurii, despre faptul că acordarea unui împrumut suveran în vederea refinanțării datoriei istorice rămâne a fi cea mai viabilă soluție și a solicitat suportul entităților privind acceptarea și înaintarea către BERD a unui demers în privința acordării creditului suveran pentru refinanțarea datoriei istorice, comasat cu împrumutul investițional anterior acceptat.

Urmare a demersului formulat, prin scrisoarea nr. 12-05-2855 din 06.05.2021 Agenția Proprietății Publice a susținut inițiativa și a înaintat solicitarea corespunzătoare către Ministerul Finanțelor.

Suplimentar, pe parcursul perioadei de raportare, de către „CET-Nord” SA au fost prezentate propunerii și obiecții la proiectele de hotărâri ale ANRE, precum și prezentate în termen informațiile și rapoartele solicitate de către APP și MEI.

4.3. Managementul resurselor umane

La situația din 30.06.2021 în cadrul „CET-Nord” SA munceau 441 persoane, dintre care 115 femei și 326 bărbați. Comparativ cu trimestrul I a anului 2020 numărul de personal s-a micșorat cu 17 persoane. Aceasta pentru că în scopul majorării eficienței activității subdiviziunilor de producere au fost optimizate stările de personal și funcțiile devenite vacante în rezultatul demisiei angajaților au fost excluse din stările de personal.

Fluxul demisiilor a fost satisfăcător, numărul celor ce au demisionat fiind de 10 persoane.

În Tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru semestrul I al anului 2021 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului. Se observă o mică descreștere a numărului mediu de angajați per lună.

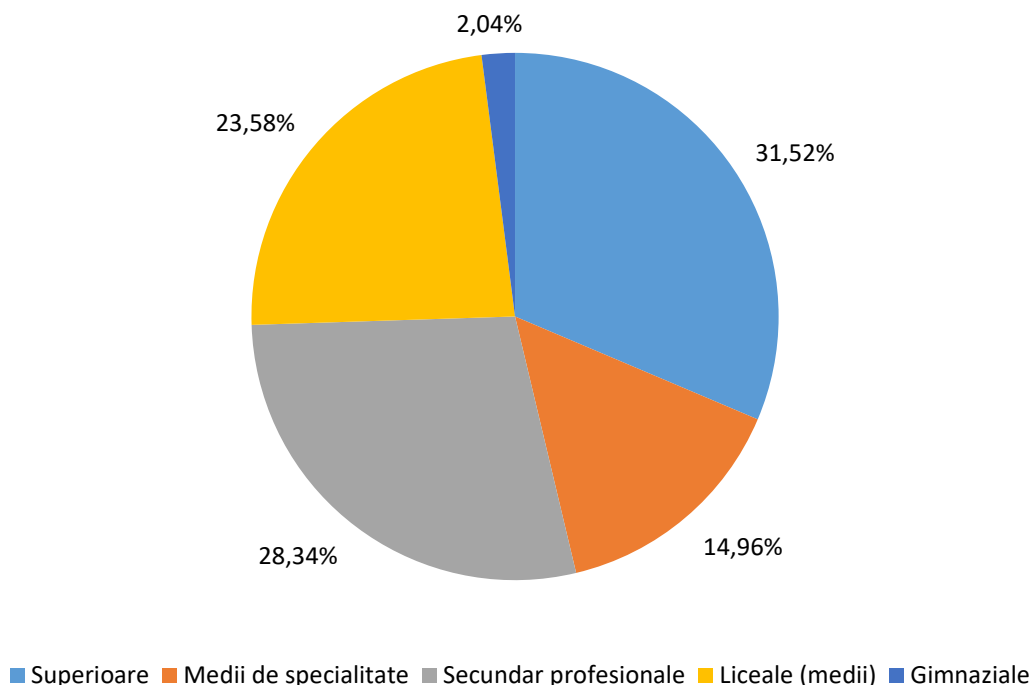
Tabelul nr. 17

Indicatori	Dinamica indicatorilor privind personalul „CET-Nord” SA în semestrul I a a. 2021						
	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	Total
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	454	456	448	439	440	441	
Număr persoane angajate	-	6	4	3	3	3	19
Număr persoane transferate de la un post la altul	2	2	4	44	2	2	56
Număr persoane eliberate	3	4	12	12	2	2	35
Număr persoane pensionate	-	-	3	1	1		5

Ca și în anii precedenți, în structura personalului după criteriul studii se menține tendința de creștere a numărului de personal cu studii superioare, care la situația din 30.06.2021 avea următoarea structură:

Superioare	139 persoane - 31,52 %
Medii de specialitate	66 persoane - 14,96 %
Secundar profesionale	125 persoane - 28,34 %
Liceale (medii)	104 persoane - 23,58 %
Gimnaziale	9 persoane - 2,04 %

Structura personalului după studii

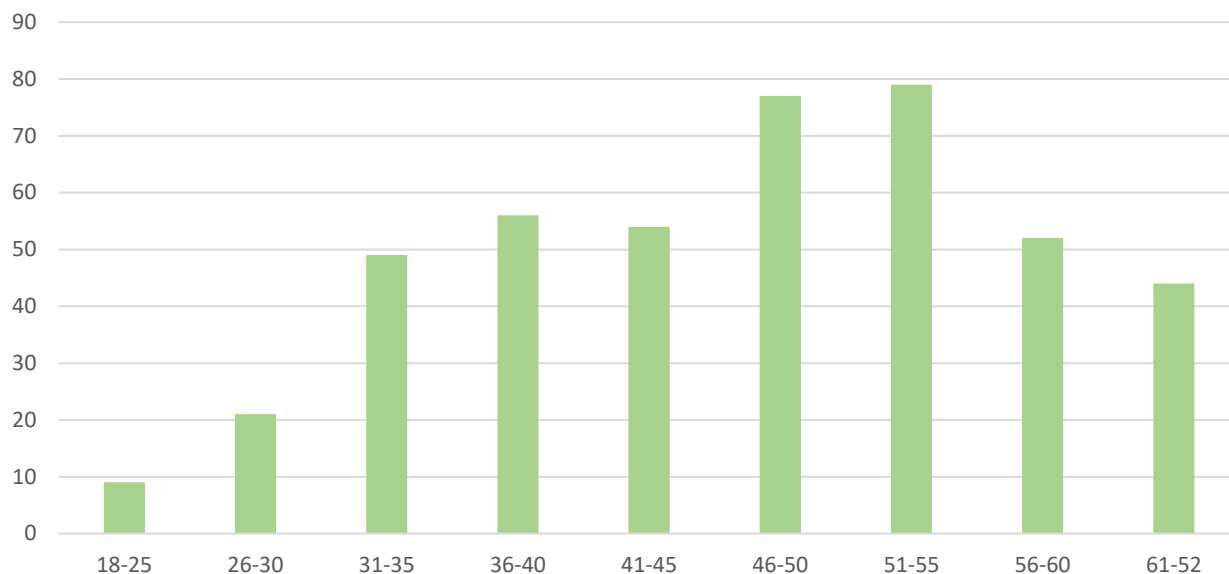


Structura personalului pe grupe de vârstă denotă predominarea personalului cu vârsta de 36-60 ani (72,11 %), ceea ce implică a vechime mai mare în muncă, o experiență mai bogată, o stabilitate mai mare în asigurarea cu resurse umane calificate. În ceea ce privește structura personalului pe sexe predomină bărbații (73,92 %) fapt ce rezultă din specificul domeniului de activitate.

Tabelul nr. 18

Structura personalului „CET-Nord” SA pe categorii de vârste și sex:			
Categoriile de vârstă	Bărbați	Femei	Total
18-25	7	2	9
26-30	18	3	21
31-35	36	13	49
36-40	37	19	56
41-45	38	16	54
46-50	49	28	77
51-55	57	22	79
56-60	38	14	52
61-65	44		44

Structura personalului pe categorii de vârstă



În cadrul Societății, procesul de formare/autorizare profesională a personalului se realizează în mod continuu și planificat, prin cursuri cu formatori externi/organisme de autorizare/certificare externă sau cu formatori interni calificați.

Formarea profesională în Societate urmărește dezvoltarea competențelor profesionale deja dobândite sau pentru dobândirea de noi competențe și autorizarea profesională pe diferite domenii/activități specifice reglementate prin acte normative.

În perioada semestrului I al anului 2021 au fost realizate activități de instruire a personalului. Astfel, 133 persoane au participat la diferite cursuri de instruire profesională în exteriorul entității. În cadrul întreprinderii au fost efectuate toate activitățile cerute de legislația în vigoare privind securitatea ocupațională și securitatea industrială, ținând cont de faptul că întreprinderea gestionează obiecte industrial periculoase.

Managementul entității pune accent în permanență pe îmbunătățirea calității resurselor umane și creșterea gradului de responsabilizare în muncă a angajaților în scopul reducerii vulnerabilității „CET-Nord” SA în fața unor schimbări venite din mediul exterior, dar și al creșterii stabilității organizației față de modificările pieței energetice. În acest sens, managementul companiei a aprobat o Politică clară de resurse umane în concordanță cu mediul de afaceri în care își desfășoară activitatea, și care se află în permanentă schimbare și adaptare la cerințele impuse de economia de piață și normele de reglementare naționale și europene.

4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali

Portofoliu companiei este concentrat pe Site-ul www.cet-nord.md, care este o platformă eficientă de comunicare utilizată în vederea informării consumatorilor despre activitatea întreprinderii, direcțiile de dezvoltare precum și comunicarea nemijlocită cu clientul care

permite vizitatorilor site-ului să adreseze la orice oră a zilei o întrebare, o mulțumire sau o reclamație.

Pentru a fi mai aproape de consumator și a monitoriza continuu acest proces, comunicarea este realizată preponderent prin intermediul Call Centrului 24/24 tel. 0(231) 91000, sarcina de bază a căruia este să ofere consumatorilor suport, să soluționeze eficient orice problemă legată de SACET în cel mai scurt timp posibil.

În perioada de raportare au fost prelucrate 1946 de apeluri, dintre care 92,77 % au primit răspuns/informație în timpul discuției telefonice, iar restul au fost soluționate, după intervenția nemijlocită a specialiștilor. Comparativ, în I semestru al anului 2020 au fost procesate 1517 de apeluri, dintre care 73,99 % au primit răspuns/informație în timpul discuției telefonice.

Pentru transparența activității de soluționare a apelurilor parvenite, lunar se publică pe pagina oficială, date statistice privind subiectele solicitate în apeluri de către consumatori:



În perioada de raportare s-au efectuat lucrări de modernizare și restabilire a sistemului de alimentare centralizată cu energie termică, precum și lucrări de instalare a sistemului pe preparare a apei calde.

Astfel, după ce 30 de ani au îndurat frigul în scenă, în sezonul rece al anului, acum actorii Teatrului Național Vasile Alecsandri din mun. Bălți au parte de căldură. În scena teatrului care are o suprafață de aproximativ 200 m² fost schimbat sistemul de încălzire.

În luna februarie a anului curent, în incinta Palatului Municipal de Cultură Bălți, s-a desfășurat întâlnirea reprezentanților Primăriei Municipiului Bălți și a „CET-Nord” SA cu gestionarii fondului locativ. În cadrul întrevederii au fost prezentate lucrările de modernizare a sistemului termoficare al municipiului Bălți și rezultatele proiectelor pilot implementate de „CET-Nord” SA în trei blocuri locative din oraș.

„CET-Nord” SA și „Red-Nord” SA au colaborat în vederea modernizării sistemului de termoficare în cadrul filialei Bălți a întreprinderii „Red-Nord” SA. În edificiu a fost montat un PTI și modernizat sistemul de încălzire. Astfel, angajații beneficiază de confort termic și apă caldă.

În luna mai CET-Nord a dat start Campaniei de Informare „Modernizarea Sistemului Intern de distribuție a energiei Termice”. Angajații întreprinderii se deplasează la consumatori

pentru a informa oamenii despre importanța lucrărilor de modernizare a infrastructurii de distribuție a energiei termice din interiorul blocurilor locative, sau cum să beneficieze de autonomie, servicii de calitate și apă caldă, fiind conectat la sistemul centralizat de încălzire. Activitățile derulate au avut ca rezultat vizibil creșterea interesului față de activitatea întreprinderii, consolidarea imaginii Societății, precum și creșterea gradului de informare a consumatorilor.

V. IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE

5.1. Faza I a proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (SA „CET-Nord”)”

Obiectivul de bază a proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (SA „CET-Nord”)” este restructurarea și modernizarea SACET din mun. Bălți în scopul creșterii eficienței energetice.

Proiectul reprezintă un program de investiții prioritare cu un buget de circa 10,74 mil. Euro, dintre care:

- BERD (împrumut de stat) – 7,0 mil. Euro;
- E5P (grant) – 3,0 mil. Euro;
- Fondul Special al Acționarilor – SSF (grant) – 740 mii Euro.

Pe parcursul anului 2021 programul de investiții prioritare a fost realizat în proporție de 99%. Termenul recent estimat pentru finalizarea integrală a lucrărilor a fost extins până în luna ianuarie 2022, din cauza situației epidemiologice privind evoluția noului tip de infecție COVID-19.

Acțiunile realizate și rezultatele obținute la sfârșitul perioadei de raportare sunt următoarele:

Componenta 1 – „Furnizarea și instalarea motoarelor termice în cogenerare cu funcționare pe gaze naturale”

Contractul cu nr. 07-6/1CHP/21.09.2017 a fost încheiat în data de 21 septembrie 2017 între „CET-Nord” SA și consorțiul condus de S.C. „Energomontaj Grup” SRL (Romania).

Valoarea contractului: 6 962 000,02 Euro (achitat integral).

Realizări:

Ținând cont că diferendul apărut din contractul nr. 07-6/1CHP/21.09.2017 se examinează în ordine de arbitraj a fost analizată posibilitatea de a contracta servicii de asistență juridică specializată în scopul urgentării procedurii.

Stadiu: Contract reziliat la 23.10.2020.

Grad de finalizare: 100%

Beneficii: Centrala de producere în cogenerare a energiei electrice și termice are o capacitate instalată de 12,5MW energie termică și 13,4 MW energie electrică ce a condus la creșterea producerii energiei electrice cu 60%, și a redus consumul specific de combustibil de la 130 Nm³/MWh la 121 Nm³/MWh și a emisiilor specifice de CO₂ pentru producerea de energie de la 0,248 t/MWh la 0,232 t/MWh. Totodată, centrala nouă oferă posibilitatea funcționării în paralel cu capacitățile existente, asigură flexibilitatea în ajustarea la sarcina electrică, respectiv termică care oferă posibilitatea funcționării în regim continuu pe parcursul întregului an.

Componenta 2 – „Furnizare de pompe pentru rețeaua de termoficare și convertizoare de frecvență”

Contractul cu nr. Lot 1-07-6/4Pumps/28.06.2018 a fost încheiat în data de 28 iunie 2018 între „CET-Nord” SA și compania Onninen Oy (Finlanda).

Valoarea contractului: 991 923,41 Euro (achitat integral).

Realizări: Pe parcursul perioadei de către Contractor au fost livrate echipamente și executate lucrări de configurare și setare a parametrilor de automatizare a stației de pompare. Totodată în conformitate cu Programul de instruire agreat de părți, a fost organizată și efectuată instruirea personalului din cadrul subdiviziunilor „CET-Nord” SA.

În scopul respectării condițiilor contractuale, testele de performanță și garanție pentru consemnarea funcționării echipamentelor și utilajelor la parametrii nominali, au fost amânate pentru sezonul de încălzire 2021-2022. Prin urmare a fost extins termenul de finalizare a lucrărilor până la data de 31.12.2021, prin semnarea amendamentelor la contract.

Stadiu: Contract în derulare.

Grad de finalizare: 99%.

Beneficii: Stația de pompare a fost dotată cu 3 pompe de termoficare echipate cu 3 convertizoare de frecvență și un sistem inteligent care face posibilă ajustarea automatizată la sarcina termică necesară. Astfel la punerea în funcțiune a stației de pompare a agentului termic „CET-Nord” SA va beneficia de o reducere a consumului propriu tehnologic de energie electrică de aproximativ 27% (sau 600 mii kWh lunar) și a costurilor de operare.

Componenta 3 – „Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”

Contractul cu nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 a fost încheiat în data de 28 iunie 2018 între „CET-Nord” SA și compania Onninen Oy (Finlanda).

Valoarea contractului: 451 664,00 Euro (achitat integral).

Stadiu: Pe parcursul perioadei de către Contractor au fost livrate echipamente și executate lucrări de reglare-pornire a sistemului de ventilare la cazanele cu abur nr. 4 și nr. 5. Totodată în conformitate cu Programul de instruire agreat de părți, a fost organizată și efectuată instruirea personalului din cadrul subdiviziunilor „CET-Nord” SA.

În scopul îndeplinirii de către Contractor a obligațiilor contractuale a fost extins termenul de finalizare a lucrărilor, până la data de 31.12.2021, prin semnarea amendamentelor la contract.

Stadiu: Contract în derulare.

Grad de finalizare: 99%.

Beneficii: Înlocuirea sistemului de ventilare uzat și învechit la cazanele cu abur cu instalarea a 2 ventilatoare de aer și 2 ventilatoare de gaze de ardere echipate cu convertizoare de frecvență va reduce consumul tehnologic propriu de energie electrică.

Componenta 4 – „Furnizarea și instalarea de puncte termice individuale (PTI)”

Contractul cu nr. 07-6/3IHS 27.10.2017 a fost încheiat în data de 27 octombrie 2017 între „CET-Nord” SA și consorțiul condus de „Polimer Gaz Conducte” SRL.

Valoarea contractului: 2 168 237,65 Euro (achitat integral).

Stadiu: Contract încheiat la 21.12.2020.

Grad de finalizare: 100%

Beneficii: Prin implementarea celor 169 puncte termice, s-a obținut o reducere a cantității de energie termică consumată în sezonul de încălzire de la 161 623 Gcal în 2017-2018 la 53 098 Gcal în 2018-2019. Totodată a condus la îmbunătățirea calității serviciilor prestate cu posibilitatea modernizării sistemului intern de distribuție pe orizontală a agentului termic. În combinație cu centrala de cogenerare oferă posibilitatea asigurării locatarilor cu apă caldă menajeră pe tot parcursul anului.

Componenta 5 – „Furnizarea și instalarea unui cazan nou de apă fierbinte cu funcționare pe biomasă (peleți)”

Contractul cu nr. 07-6/1HOB 12.07.2017 a fost încheiat în data de 12 iulie 2017 între SA „CET-Nord” și consorțiul condus SA „DarnicGaz”.

Valoarea contractului: 94 600,00 Euro (achitat integral).

Stadiu: Contract încheiat la 15.03.2020.

Grad de finalizare: 100%

Beneficii: Proiectul a contribuit la reducerea impactului asupra mediului prin eliminarea emisiilor poluante generate de consumul de cărbune (SO₂ a fost exclus, emisiile de CO și CO₂ au fost reduse de 3,6 ori) și utilizarea de resurse regenerabile (biomasă), având totodată un efect demonstrativ în privința utilizării tehnologiilor noi și durabile. Totodată, proiectul va avea ca rezultat restabilirea serviciului de alimentare cu apă caldă menajeră a consumatorilor existenți, precum și conectarea de noi consumatori, generând o creștere viitoare a veniturilor, comparativ cu perioada în care centrala Molodova funcționa pe cărbune.

Concomitent, utilizând ca combustibil peleți din floarea soarelui s-a realizat reducerea costului pentru producerea unei gigacalorii cu 324,2 lei, de la 1 930,9 lei/Gcal la 1 606,7 lei/Gcal.

5.2. Faza II a proiectului „Sistemul termoenergetic al mun. Bălți (SA „CET-Nord”)”

În vederea continuării procesului de îmbunătățire a SACET din municipiul Bălți și pentru utilizarea la capacitate optimă a investițiilor realizate în cadrul proiectului ”Sistemul termoenergetic al mun. Bălți (SA „CET-Nord”)” - Faza I, a fost inițiată procedura de elaborare a studiului de fezabilitate.

În acest scop, BERD în luna septembrie 2020 a contractat prin concurs internațional compania franceză de consultanță „Seureca-Veolia” pentru elaborarea studiului de fezabilitate și identificarea programului optim de investiții prioritare.

În vederea acumulării datelor necesare și perfectării studiului de fezabilitate pe parcursul perioadei au avut loc întrevederi cu părțile implicate în Proiect și organizate o serie de

teleconferințe. Ca urmare, de către Consultant cu suportul „CET-Nord” SA a fost elaborat studiul de fezabilitate în mai multe revizii și identificate următoarele componente:

1. Programul de investiții prioritare cu o valoare totală de circa 11,5 mil. EUR, care constă în

- Furnizarea și instalarea Punctelor Termice Individuale (PTI);
- Construcția sistemului de distribuție pe orizontală;
- Construcția unui rezervor de stocare a energiei termice;
- Modernizarea sistemului de tratare a apei;
- Implementarea sistemului SCADA;
- Furnizarea Sistemului Informațional Geografic (GIS);

2. Refinanțarea datoriei istorice față de SA „Moldovagaz” în valoare de 5,5 mil. EUR.

Varianta finală a studiului fezabilitate este preconizată de a fi prezentată în data de 26 iulie 2021 de către compania „Seureca-Veolia”, BERD și „CET-Nord” SA părților implicate în proiect: Ministerului Economiei și Infrastructurii, Ministerului Finanțelor, Agenției Proprietății Publice și Primăriei mun. Bălți.

Implementarea proiectului ”Sistemul termoelectric al mun. Bălți (SA „CET-Nord”)” cu suportul Ministerului Economiei și Infrastructurii, Ministerului Finanțelor, Agenției Proprietății Publice, și instituției financiare internaționale BERD va avea un efect pozitiv atât la nivelul întreprinderii cât și la nivel național prin creșterea producerii de energie electrică și a eficienței energetice a Societății. Totodată Proiectul va fi punctul de sprijin pentru modernizarea continuă a SACET din mun. Bălți și alinierii acestuia la tehnologiile moderne.

5.3. Executarea planului de investiții aprobat de către ANRE

Conform Hotărârii Consiliului de Administrație al ANRE nr. 501/2020 din 07.12.2020 a fost aprobat Planul de Investiții al „CET-Nord” SA pentru anul 2021 în valoare de 45 996,26 mii lei, remis prin scrisoarea cu nr. 500-08/2366 din data de 24 noiembrie 2020.

Între timp a fost expediată scrisoarea cu nr.512-08/1165 din 30.06.2021 cu privire la examinarea și aprobarea modificărilor necesare în valoare de 18 118,17 mii lei la Planul de Investiții pentru anul 2021.

În tabelul de mai jos sunt prezentate valorile planificate și modificările operate în Planurile de Investiții pentru anii 2020 și 2021 aprobate de ANRE .

Tabelul nr. 19
mii lei

Plan de investiții	Aprobat inițial	Modificat 1	Modificat 2
Pentru an. 2020	29 344,31	33 252,47	42 277,95
Pentru an. 2021	45 996,26	-	-

Tabelul de mai jos conține valorile investițiilor efectuate în fiecare trimestru pentru anii 2020 și 2021.

Tabelul nr. 20
mii lei

Perioada	Total executat	Executat tr. I	Executat tr. II	Executat tr. III	Executat tr. IV
Anul 2020	24 554,12	819,09	2 847,27	10 806,64	10 081,12
Anul 2021	7 573,85	1 386,98	6 186,87	-	-

Este de menționat că programul de investiții se realizează pe principiul eficienței maxime, precum și prin metoda de resurse (prin utilizarea forței de muncă și resurselor tehnice proprii).

5.4. Executarea planului de achiziții

Planul de achiziție „CET-Nord” SA pentru anul 2021 a fost aprobat prin ordinul nr.269/A din 24.12.2020, modificat și completat prin ordinele nr. 32/A din 23.02.2021 și 102A din 31.05.2021

Gradul de executare a Planului de achiziții, pentru perioada de raportare, este redat în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 21

Indicator	Planificate	Anulate	În curs (inițiate în sem.I-finalizate în sem.II)	Realizate	Eficiența activității
X	1	2	3	4	$5=4/(1-2-3)$
Nr. de licitații	36	5	3	28	100%
Nr. de proceduri de valoare mică (anunțuri publicate pe sait)	40	3	1	36	100%

În perioada de raportare, în rezultatul desfășurării procedurilor de achiziții de valoare mare au fost încheiate 23 de contracte, iar eficiența acestora este expusă în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 22
lei

Indicator	Suma planificată aferentă contractelor încheiate	Suma realizată aferentă contractelor încheiate	Eficiența activității
X	1	2	$3=1-2$
Perioada 01.01.21-30.06.21	29 741 000	17 920 073	11 820 927

VI. GESTIONAREA RISCULUI

În implementarea Sistemului de Management Integrat în baza standardelor internaționale de calitate (ISO 9001:2015), mediu (ISO 14001: 2015), sănătate și securitatea în muncă (ISO 45001: 2018), energie (ISO 50001: 2018) și sisteme de management anti-mită (ISO 37001: 2016), un rol primordial îl constituie abordarea gândirii bazate pe risc în toate etapele activității/proceselor. Gândirea bazată pe risc este aplicată din momentul proiectării sistemului și apoi pe întregul parcurs al implementării și aplicării acestuia, făcând acțiunea preventivă parte inerentă a planificării, operării, analizei și evaluării activităților.

În anul 2020 entitatea a inițiat implementarea standardelor internaționale, în cadrul căreia, în I tr. al anului 2021, a fost elaborat *Planul de management al riscurilor și oportunităților*, care conține:

- ✓ identificarea riscurilor semnificative/strategice, care pot afecta eficacitatea și eficiența activităților aferente obiectivelor specifice;
- ✓ definirea gradului de toleranță/nivelul acceptabil de expunere la riscuri;
- ✓ evaluarea probabilității ca riscul să se materializeze, stabilirea impactului și expunerea acestuia;
- ✓ stabilirea strategiei (măsurilor de control) în vederea gestionării și monitorizării riscurilor.

„CET-Nord” SA se confruntă zilnic cu riscuri provenite din zone variate și din diferite domenii, cum ar fi: domeniul operațional, financiar, al resurselor umane, al calității ș.a. Modul în care aceste riscuri sunt abordate și gestionate are o importanță majoră pentru succesul organizațional.

Principalele riscuri clasificate în funcție de natura sursei care le generează sunt:

1. Riscul operațional - riscul apare atunci când anumite circumstanțe afectează direct sau indirect activitatea de bază a entității.

Conform prevederilor politicii tarifare, valoarea rentabilității activelor existente și uzurii mijloacelor fixe urmează a fi utilizată pentru efectuarea investițiilor. Ținând cont de faptul că la conturile bancare ale întreprinderii sunt aplicate sechestre de către furnizorul de gaze naturale, suma lunar deblocată nu acoperea cheltuielile pentru implementarea planului de investiții aprobat de ANRE.

Astfel, în anul 2018 diferența dintre valoarea rentabilității activelor existente și a uzurii mijloacelor fixe și valoarea investițiilor executate a constituit 6 398,00 mii lei, care a fost exclusă de către ANRE din venitul reglementat al întreprinderii pentru anul 2019, iar în perioada anilor 2013-2017 suma uzurii care nu a fost utilizată pentru investiții dar pentru achitarea consumului de gaze naturale a constituit 20 580,00 mii lei având impact direct asupra devierilor financiare.

În această ordine de idei, ANRE, fără a ține cont de faptul că neexecutarea investițiilor planificate de către „CET-Nord” SA a fost justificată, făcând uz de dreptul său discreționar a

diminuat venitul reglementat al întreprinderii și devierile financiare negative în valoare totală de 26 978,0 mii lei.

Indiferent de argumentele aduse de „CET-Nord” SA, Consiliul de administrație ANRE la data de 27.12.2019 a emis Hotărârea nr. 540 privind aprobarea prețului pentru energia electrică produsă și tariful pentru energia termică livrată consumatorilor cu excluderea sumelor menționate din calcul.

Ulterior la data de 05.03.2020 de către entitate a fost depusă cererea de chemare în judecată, pentru obligarea ANRE de a emite o nouă hotărâre privind aprobarea prețului pentru energia electrică produsă și tariful pentru energia termică livrată consumatorilor cu includerea în calculul tarifului a valorii rentabilității activelor existente și uzura mijloacelor fixe neutilizată pentru efectuarea investițiilor în anii precedenți în valoare de 26 978,00 mii lei.

În legătură cu situația epidemiologică din țară ședința din 03.12.2020 a fost amânată.

În cadrul ședinței din 17.02.2021 au fost respinse cererile de atrage în proces a Agenției Proprietăți Publice și Ministerului Economiei și Infrastructurii în calitate de intervenienți accesorii.

Pe moment, la Curtea de Apel Chișinău, se află în examinare recursul depus de către „CET-Nord” SA împotriva încheierii Judecătorei Chișinău, Sediul Rîșcani din 17.02.2021.

2. Riscul proiectelor - reprezintă riscurile estimărilor superficiale, care în consecință au impact negativ asupra derulării și implementării proiectelor.

În scopul gestionării riscului pe parcursul perioadei de raportare au fost semnate:

- ✓ Amendamentul nr. 6 la contractul nr. Lot 1-07-6/4Pumps/28.06.2018 - „Furnizare de pompe pentru rețeaua de termoficare și convertizoare de frecvență”, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 7 la contractul nr. Lot 1-07-6/4Pumps/28.06.2018 - „Furnizare de pompe pentru rețeaua de termoficare și convertizoare de frecvență”, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 5 la contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 – „Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 6 la contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 – „Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 5 la extindere contract de consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 6 la extindere contract de consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului.

Contractul nr. 07-6/1CHP/21.09.2017:

Luând în considerare situația potrivit căreia compania română „Energomontaj Grup” SRL nu și-a îndeplinit angajamentul asumat prin Amendamentul nr. 6 semnat la 28.05.2020 privind

prezentarea Garanției de bună execuție în termen de 14 zile de la semnarea Amendamentului, „CET-Nord” SA a notificat prin scrisorile expediate, intenția de a sesiza Curtea de Arbitraj Internațional din cadrul Camerei de Comerț și Industrie a Republicii Moldova în vederea numirii unui Arbitru, în conformitate cu prevederile clauzei 6.1 din SCC (condițiile speciale ale contractului). Ținând cont că „Energomontaj Grup” SRL nu și-a onorat obligațiunile contractuale privind emiterea Garanției de bună execuție, precum și nu a remediat obiecțiile constatate pe perioada de notificare a defectelor, „CET-Nord” SA a sesizat Curtea de Arbitraj Internațional. Ca urmare a fost transmisă către compania „Energomontaj Grup” SRL copia Dispoziției nr. 01-453 din 17.08.2020 emisă de Curtea de Arbitraj Internațional și notificarea cu privire la rezilierea Contractului din 23 octombrie 2020.

Astfel diferendul apărut din contractul nr. 07-6/1CHP/21.09.2017 se examinează în ordine de arbitraj.

Contractul nr. Lot 1-07-6/4Pumps/28.06.2018 și nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018:

Amendamentele la contractele nr. Lot 1-07-6/4Pumps/28.06.2018 și nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 privind extinderea termenului de finalizare a contractului au fost semnate pentru a oferi contractantului suficient timp pentru a-și îndeplini obligațiile asumate și pentru a ameliora riscul de neexecutare integrală a contractelor.

Totodată executarea integrală a contractelor este asigurată de garanțiile de avans eliberate în baza amendamentelor semnate. Astfel în cazul în care compania Onninen Oy nu va îndeplini integral și în termen obligațiile asumate, „CET-Nord” SA este în drept să perceapă reținerea penalităților conform prevederilor contractuale din contul garanțiilor bancare de avans, acceptate prin amendamente.

Contractul de consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019:

Compania SC Institutul de Studii și Proiectări Energetice SA a fost contractată în scopul asigurării sprijinului în implementarea Proiectului și prezentarea livrabililor spre acceptare de către „CET-Nord” SA în conformitate cu prevederile contractuale.

Astfel în scopul îndeplinirii obligațiilor contractuale, condiționate de implementarea integrală a Proiectului, a fost de asemenea extins și termenul de finalizare a contractului de consultanță.

Este de menționat că amendamentele semnate au fost prealabil coordonate cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare.

Totodată consemnăm și faptul că situația epidemiologică privind evoluția infectărilor cu virusul COVID-19 a sporit riscul potențial în tergiversarea lucrărilor de finalizare a proiectului integral.

3. Riscul tehnologic - reprezintă ieșirea din funcție a utilajului de producere (distribuție), care este exploatat timp îndelungat, care este învechit și poate provoca pierderi economice cu consecințe majore în asigurarea consumatorilor cu energie termică și electrică. Astfel, în scopul managementului eficient al acestui tip de risc, au fost executate mentenanță preventivă și lucrările de reparație a utilajului de producere conform planului aprobat.

Este evidentă necesitatea de a sistematiza și centraliza informațiile cu privire la caracteristicile tehnice și de exploatare a utilajelor cu întocmirea programelor de mentenanță pe fiecare utilaj de producere, transportare și distribuție e energiei termice și

energiei electrice, cât și a unui program de mentenanță generalizat pe întreprindere, din care vor deriva programele investiționale anuale și de durată lungă, care vor prevedea:

- ✓ dezvoltarea conceptului de mantenabilitate, fiind stabilite scopurile urmărite și liniile directoare pentru realizarea acestora;
- ✓ conceperea și dezvoltarea unor tehnici de previzionare a mantenabilității aplicabile care vor avea efecte economice semnificative.

Putem concluziona ca la nivelul optimizării mentenanței unui echipament avem la dispoziție următoarele posibilități: micșorarea timpilor de imobilizare pentru asigurarea mentenanței; prevenirea căderilor majore sau a pagubelor importante susceptibile să conducă la o durată lungă de repunere în funcțiune.

4. Riscul financiar

1. *De lichiditate* - definit ca imposibilitatea de achitare la timp a plăților aferente obligațiunilor sale.
2. *Valutar* - apare în consecința variației cursului valutar (apreciere, depreciere) a valutei de contract, în perioada dintre momentul încheierii contractului și data la care se efectuează plata în valută.
3. *Datoriei istorice* - datoria istorică față de furnizorul de gaze naturale (inclusiv penalități) a fost diminuată și la finele perioadei de gestiune constituie 137 334,5 mii lei.

În scopul atenuării acestui risc, consultantul „Seureca-Veolia” examinează în cadrul studiului cea mai fezabilă opțiune de stingere a datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale. Acest lucru va fi realizat prin studierea gestionării datoriilor către furnizorul de gaze naturale și a capacității financiare a „CET-Nord” SA de rambursare a împrumutului. Stingerea datoriei va oferi companiei autonomia integrală a managementului financiar (pe care nu o are astăzi).

5. Riscul de personal al entității este strâns legat de riscurile sistemice la nivel de țară și care sunt cauzate de așa fenomene, cum ar fi migrația populației, îmbătrânirea populației aflate la vârsta productivă, lipsa specialiștilor în domeniul îngust de activitate al întreprinderii. Vârsta medie a personalului este de 46,5 ani.

Pe perioada semestrului I a anului 2021 s-au înregistrat 19 angajări și 35 eliberări, dintre care 5 persoane pensionate.

În perioada de raportare entitatea a înregistrat o rată a fluctuației în mărime de 7,90 %, care se încadrează în limitele ratei fluctuației de până la 25 % și care este considerată una normală în majoritatea organizațiilor. Peste 25 % semnaleză probleme în ceea ce privește gestionarea resurselor umane.