



CET-Nord SA

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

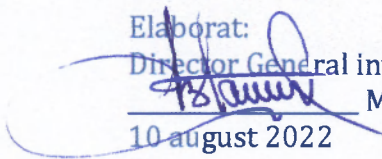
APROBAT

Proces-verbal al ședinței
Consiliul Societății
nr. 10 din 10 august 2022

**RAPORT DE ACTIVITATE
al Organului Executiv
pentru sem. I anul 2022**

Elaborat:

Director General interimar

 Marian BRÎNZĂ

10 august 2022

Bălți, 2022

CUPRINS:

I. INDICATORI TEHNICO-ECONOMICI AI ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	3
II. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	6
2.1. Structura și dinamica veniturilor	6
2.2. Consumuri și cheltuieli	8
2.3. Indicatori economico-financiari pentru sem. I 2021 – sem. I 2022.....	11
III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREANȚE.....	18
3.1. Aspecte comerciale.....	18
3.2. Structura și dinamica creanțelor.....	21
3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor	22
3.4. Structura și dinamica datoriilor	23
IV. INDICATORI NON FINANCIARI	26
4.1. Indicatori de mediu	26
4.2. Managementul performanței organizaționale	27
4.3. Managementul resurselor umane.....	33
4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali	36
V. IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE.....	39
5.1. Faza I a proiectului „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”	39
5.2. Faza II a proiectului „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”	40
5.3. Executarea planului de investiții aprobat de către ANRE	43
5.4. Executarea planului de achiziții	44
VI. GESTIONAREA RISCULUI.....	46

I. INDICATORI TEHNICO-ECONOMICI AI 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		Modificări
		sem. I 2021	sem. I 2022	(+/-)
Termen de funcționare	h	4 344	4 104	-240
perioada de iarnă	h	2 664	2 184	-480
perioada de vară	h	1 680	1 920	240
Temperatura medie a aerului (iarnă)	°C	1,69	2,0	0,31
Puterea electrică instalată	MW	37,4	37,4	0,00
Puterea termică instalată	Gcal/h	153,0	153,0	0,00
Coeficient de utilizare a puterii electrice instalate	%	43,16	36,74	-6,42
Coeficient de utilizare a puterii termice instalate	%	18,77	16,07	-2,70
Energia termică (fără CT „Molodova”)				
Produs	Gcal	135 882	107 461	-28 421
				-20,92%
perioada de iarnă	Gcal	132 746	104 244	-28 502
				-21,47%
perioada de vară	Gcal	3 136	3 217	81
				2,58%
Consum propriu/tehnologic	Gcal	11 313	6 748	-4 565
	%	8,3	6,3	-2,0
perioada de iarnă	Gcal	10 729	6 317	-4 412
perioada de vară	Gcal	584	431	-153
Livrare de pe colectoare	Gcal	124 569	100 713	-23 856
perioada de iarnă	Gcal	122 017	97 927	-24 090
perioada de vară	Gcal	2 552	2 786	234
Consum tehnologic	Gcal	124	89	-35
perioada de iarnă	Gcal	118	84	-34
perioada de vară	Gcal	6	5	-1
Pierderi în rețea	Gcal	25 177	21 083	-4 094
	%	20,21	20,93	0,72
perioada de iarnă	Gcal	22 773	18 584	-4 189
perioada de vară	Gcal	2 404	2 499	95
Livrare utilă	Gcal	99 268	79 541	-19 727
				-19,87%
perioada de iarnă	Gcal	99 126	79 259	-19 867
perioada de vară	Gcal	142	282	140

Energia electrică				
Produs	mii kWh	70 151,1	56 411,7	-13 739,4 -19,59%
perioada de iarnă	mii kWh	64 554,8	52 544,3	-12 010,5 -18,61%
perioada de vară	mii kWh	5 596,3	3 867,4	-1 728,9 -30,89%
Consum propriu	mii kWh	6 708,9	4 945,8	-1 763,1
		9,6	8,8	-0,8%
perioada de iarnă	mii kWh	6 055,3	4 452,3	-1 603,0
perioada de vară	mii kWh	653,6	493,5	-160,1
Pierderi în transformatoare și în instalațiile electrice și nebalanța	mii kWh	735,2	865,8	130,6
perioada de iarnă	mii kWh	514,2	560,3	46,1
perioada de vară	mii kWh	221,0	305,5	84,5
Livrare de pe linii	mii kWh	62 707,0	50 600,1	-12 106,9 -19,31%
perioada de iarnă	mii kWh	57 985,3	47 531,7	-10 453,6 -18,03%
perioada de vară	mii kWh	4 721,7	3 068,4	-1 653,3 -35,01%

La cantitatea de **energie termică livrată utilă** s-a evidențiat o micșorare cu 19 727 Gcal sau cu 19,87 %. Această dinamică a volumului de energie termică produsă și livrată consumatorilor, se datorează atât creșterii valorii medii a temperaturii exterioare în perioada de referință cu 0,31°C, cât și ajustării regimurilor termice, care au permis optimizarea consumului de energie termică.

Cantitatea de **energie electrică livrată de pe linii**: în sem. I a anului 2022 s-a evidențiat o micșorare comparativ cu perioada similară în sem. I a anului 2021 cu 19,31 % sau cu 12 106,9 mii kWh. Această dinamică a volumului de energie electrică livrată, se datorează micșorării sarcinii termice sau producerii de energie termică din cauza creșterii valorii medii a temperaturii exterioare în perioada de referință și lucrului intermitent în perioada de vară, în scopul economiei gazului natural.

În perioada raportată s-au consumat 21 620,53 mii m³ de gaze naturale, dintre care:

- pentru livrarea a 100 713 Gcal de energie termică – 10 009,98 mii m³ de gaz natural, ceea ce constituie 46,3 % din volumul total.

Consumul efectiv pentru livrarea 1 Gcal a constituit 116,85 kg.c.c., pe când norma autorizată este de 125,36 kg.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 8,51 kg.c.c. sau **6,79%**.

- pentru livrarea a 50 600,1 mii kWh de energie electrică – 11 610,55 mii m³ de gaz natural, ceea ce constituie 53,7 % din volumul total consumat.

Consumul efectiv la livrarea 1 kWh de energie electrică a constituit 269,81 g.c.c., pe când norma autorizată este de 290,35 g.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 20,54 g.c.c sau **7,07 %**.

Tabelul nr. 2
Producerea și livrarea energiei termice de către CT „Molodova”

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Modificări
		sem. I 2021	sem I 2022	
Producerea energiei termice	Gcal	487,38	417,54	-69,84
Consum propriu	Gcal	3,04	2,28	-0,76
	%	0,62	0,55	-0,07
Livrarea energiei termice	Gcal	484,34	415,37	-68,97
Pierderi în rețelele de transport	Gcal	52,59	43,07	-9,52
	%	10,86	10,37	-0,49
Livrarea utilă a energiei termice	Gcal	431,75	372,30	-58,45
Consumul de combustibil				
cărbuni	tone	0	0	0
peleți	tone	141,82	121,42	-20,4
Consumul specific de combustibil	t.c.c./ Gcal	0,171	0,17	-0,001

Evidența energiei termice și electrice a consumului propriu va permite efectuarea monitorizării și implementării măsurilor de eficiență energetică.

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 optimali 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 la sfârșitul sem. I 2022 este prezentată în tabelul de mai jos

Tabelul nr. 3
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		Sem. I 2021	Sem. I 2022	
1	Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune - total	249 044,8	334 419,5	85 374,6
1.1	Venituri din vânzări - total	223 998,6	326 948,3	102 949,7
	Vânzarea energiei electrice	101 585,1	157 366,4	55 781,3
	Vânzarea energiei termice	121 635,1	169 010,8	47 375,7
	Venituri din prestarea serviciilor	778,4	571,1	-207,3
1.2	Alte venituri din activitatea operațională total	19 686,4	1 909,7	-17 776,6
	Venituri din ieșirea altor active circulante	193,1	506,7	313,6
	Venituri din sancțiuni	9,0	51,8	42,9
	Venituri din vânzarea apei de adaos	17,4	11,4	-6,1
	Alte venituri operaționale	16,3	313,0	296,7
	Venituri din leasing operațional	23,1	23,6	0,5
	Alte venituri operaționale	19 427,5	1 003,2	-18 424,3
1.3	Venituri din alte activități - total	5 359,9	5 561,5	201,6
	Venituri pe partea de grant	4 715,4	4 801,8	86,4
	Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale	0,0	125,2	125,2
	Venituri din diferențe de curs valutar	118,9	346,5	227,6
	Venituri din operațiuni cu active imobilizate	0,0	0,0	0,0
	Alte venituri financiare	525,6	288,1	-237,6
	Venituri excepționale	0,0	0,0	0,0

În sem. I al anului 2022 venitul total al entității a înregistrat o valoare de 334 419,5 mii lei, fiind în creștere cu 85 374,6 mii lei sau cu 34,28% comparativ cu sem. I al anului 2021.

Componenta principală în totalul veniturilor o constituie cel din activitatea reglementată și anume:

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

Venitul din vânzarea energiei electrice pentru sem. I al anului 2022 atestă o majorare cu 55781,3 mii lei sau cu 54,91% față de sem. I al anului 2021, venitul din vânzarea energiei termice analogic înregistrează o creștere cu 47 375,7 mii lei sau cu 38,95%.

Venitul din vânzări în sem. I al anului 2022 s-a mărit din cauza majorării prețului la energia electrică și a tarifului la energia termică aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație al

ANRE nr. 34 din 28 ianuarie 2022 în rezultatul creșterii prețului la gazele naturale consumate, și anume:

1. Prețul gazelor naturale:
 - a) 01.01.2021-30.06.2021 – 4 018 lei/mii m³;
 - b) 01.01.2022-31.05.2022 – 11 919 lei/mii m³;
 - c) 01.06.2022-30.06.2022- 15 063 lei/mii m³.
2. Prețul la energia electrică produsă:
 - a) 01.01.2021-30.06.2021 – 162 bani/kWh;
 - b) 01.01.2022-30.06.2022 – 311 bani/kWh.
3. Tariful la energia termică livrată
 - a) 01.01.2021-30.06.2021 – 1 220 lei/Gcal;
 - c) 01.01.2022-30.06.2022 – 2 115 lei/Gcal.

Studiind rezultatele obținute în sem. I al anului 2022 în comparație cu cele din sem. I al anilor precedenți (2019, 2020, 2021) se atestă majorarea veniturilor din vânzări 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		Modificări	Perioada de gestiune		Modificări	Perioada de gestiune		Modificări
	2019	2020		2020	2021		2021	2022	
Vânzarea energiei electrice	49 240,3	92 861,8	+43 621,5	92 861,8	101 585,1	+8 723,3	101 585,1	157 366,4	+55 781,3
Vânzarea energiei termice	108 337,7	97 236,6	-11 101,1	97 236,6	121 635,1	+24 398,5	121 635,1	169 010,8	+47 375,7

Analizând fluctuațiile veniturilor înregistrate la punctul 1.2 și 1.3 din tabelul nr. 3 putem conchide că nu sunt majore, iar ponderea lor în total venituri este neînsemnată, excepție fiind valoarea altor venituri operaționale care s-au diminuat în sem. I 2022 cu 18 424,3 mii lei.

Specificul activității de bază a S.A. „CET-Nord” 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 termoeenergetic 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 ACM și a energiei electrice, care constituie (luna aprilie-iunie 2022) valoarea de 10 521,7 mii lei.

2.2. Consumuri și cheltuieli

Tabelul nr. 5
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		sem. I 2021	sem. I 2022	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	179 144,4	316 353,2	137 208,8
1.1	Costul vânzărilor, inclusiv	162 762,3	300 074,1	137 311,8
1.1.1	Costul energiei electrice vândute	80 385,7	156 003,0	75 617,3
1.1.2	Costul energiei termice vândute	81 888,2	143 812,8	61 924,6
1.2	Cheltuieli de distribuie	4 365,4	4 172,3	-193,1
1.3	Cheltuieli administrative	10 900,5	10 824,9	-75,6
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	685,1	701,3	16,2
1.5	Cheltuieli ale altor activități	431,2	580,7	149,5
Descifrarea cheltuielilor activității de bază după natură:				
1.1	Costul vânzărilor -total	162 762,3	300 074,1	137 311,8
	Costul vânzărilor energiei electrice	80 385,7	156 003,0	72 617,3
	Costul vânzărilor energiei termice	81 888,2	143 812,8	61 924,6
	Costul altor servicii	488,4	258,3	-230,1
1.2	Cheltuieli de distribuie - total	4 365,4	4 172,3	-193,1
	Cheltuieli cu personalul	3 268,9	3 187,9	-80,9
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație comercială	228,5	235,5	7,0
	Cheltuieli de transport	26,5	90,2	63,7
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	11,0	17,0	6,0
	Cheltuieli privind comisioanele bancare, Poșta Moldovei la recepția plăților	515,3	518,2	2,9
	Alte cheltuieli de distribuie	315,2	123,4	-191,8
1.3	Cheltuieli administrative - total	10 900,5	10 824,9	-75,6
	Cheltuieli din grant	0,0	0,0	0,
	Cheltuieli cu personalul administrativ	7 616,4	7 447,7	-168,7
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	538,3	646,1	107,8
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	55,9	47,0	-8,9
	Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ, cheltuieli de protocol	6,0	9,3	3,2
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	65,3	78,2	12,9
	Cheltuieli de transport	406,1	518,5	112,4
	Plata regulatorie obligatorie (ANRE)	567,0	945,2	378,2
	Foi de boală calculate la cheltuieli	216,4	250,4	34,0

	Alte cheltuieli administrative	1 429,0	882,4	-546,6
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională - total	685,1	701,3	16,2
	Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	142,5	53,6	-89,0
	Cheltuieli privind sancțiunile, taxa de stat, cheltuieli de judecată	0,0	0,0	0,0
	Cheltuieli privind dobânzile	169,6	0,0	-169,6
	Alte cheltuieli operaționale	373,0	647,7	274,7
1.5	Cheltuieli ale altor activități - total	431,2	580,7	149,5
	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	256,0	397,9	141,9
	Cheltuieli privind valoarea contabilă a MF ieșite	1,1	1,0	-0,1
	Cheltuieli privind deprecierea MF prin evaluare	0,0	12,4	12,4
	Cheltuieli privind dobânzile	0,0	0,0	0,0
	Alte cheltuieli	174,2	169,4	-4,8

Tabelul nr. 6

Pondereea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		sem. I 2021	Sem. I 2022	
1	Structura cheltuielilor după destinație total:	100	100	
1.1	Costul vânzărilor, inclusiv	90,86	94,85	4,0
1.1.1	Costul energiei electrice vândute	49,39	51,99	2,6
1.1.2	Costul energiei termice vândute	50,31	47,93	-2,38
	ponderea combustibilului de bază/costul vânzărilor	66,04	86,17	20,13
1.2	Cheltuieli de distribuie	2,44	1,32	-1,12
1.3	Cheltuieli administrative	6,08	3,42	-2,66
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,38	0,22	-0,16
1.5	Cheltuieli ale altor activități	0,24	0,18	-0,06

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în sem. I al anului 2022 care sunt reflectate în tabelul nr. 5, cât și ponderea acestora în total cheltuieli (tabelul nr. 6), s-a stabilit o majorare a ponderii **costurilor vânzărilor** (punctul 1.1) cu 4,00 % față de perioada precedentă de gestiune (de la 90,86% la 94,85 %).

Factorul principal care a influențat asupra valorii costurilor vânzărilor este influențat de majorarea prețului gazelor naturale, dacă în sem. I al anului 2021 prețul gazelor naturale era de 2 895 lei/mii m³, atunci în sem. I al anului 2022 prețul la gazele naturale s-a majorat la 11 919 lei/mii m³, iar începând cu 01.06.2022 prețul la gazele naturale constituie 15 063 lei/mii m³.

O altă modificare stabilită în anul 2021, dar care se menține cu careva fluctuații și în 2022 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 diminuare de la 63,28% la 62,03%;
- la energia termică - o creștere de la 36,72% la 37,97%.

Tabelul nr. 7

Consumul combustibilului pentru producerea energiei (%)

Perioada	2021		2022		Modificări 2022/2021	
	Energia electrică	Energia termică	Energia electrică	Energia termică	Energia electrică	Energia termică
ianuarie	51,9	48,1	51,4	48,6	-0,5	0,5
februarie	50,8	49,2	54,1	45,9	3,3	-3,3
martie	54,0	46,0	53,7	46,3	-0,3	0,3
aprilie	59,1	40,9	71,0	29,0	11,9	-11,9
mai	81,7	18,3	70,4	29,6	-11,3	11,3
iunie	82,2	17,8	71,6	28,4	-10,6	10,6
Media semestrială	63,28	36,72	62,03	37,97	-1,25	1,25

Cu referință la modificarea nesemnificativă a ponderii cheltuielilor de distribuie – micșorare cu 1,12% (punctul 1.2), administrative – micșorare cu 2,66 % (punctul 1.3) se poate de menționat că acest fapt se datorează procesului continuu de diminuare a cheltuielilor întreprinderii.

Tendința de diminuare se atestă la cheltuielile altor activități (punctul 1.5) cu 0.06%.

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 și amortizare.

* **Profitul net.**

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

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

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 S.A. „CET-Nord” la data de 30.06.2022, indicatorii de referință sunt generalizați în tabelul nr. 8 *Indicator al performanțelor financiare EBITDA pentru sem. I 2022.*

Tabelul nr. 8
mii lei

Nr. crt.	Indicatorii de referință	sem. I 2021	sem. I 2022	Modificări
1	Venituri din vânzări+ alte venituri	249 044,8	334 419,5	85 374,7
2	Costuri și cheltuieli	195 604,9	316 353,2	120 748,3
3	Profit brut	53 439,9	18 066,3	-35 373,6
4	Impozit pe profit	6 412,8	2 167,0	-4 244,8
5	Profit net	47 027,1	15 898,3	-31 128,8
6	Corectări total, inclusiv	37 701,2	35 565,3	2 135,9
	Amortizarea și deprecierea	37 025,1	34 675,7	-2 349,4
	Diferența de curs și sume	256,0	397,9	141,9
	Dobânda	169,6	158,9	-10,7
	Cheltuieli cu impozit pe venit	0,0	0,0	0,0
	Altele (taxe și comisioane)	250,5	332,8	82,3
7.	EBITDA (5+6)	84 728,3	51 463,6	-33 264,7
8.	Marja EBITDA (7/1)*100%	34,02	15,39	-18,63

EBITDA mai mică cu 33 264,66 mii lei, ca efect, în principal, factorul cel mai principal care a generat diminuarea indicatorului îl reprezintă impactul creșterii costurilor vânzărilor energiei electrice și termice cu 120 748,3 mil. lei, generat în principal de creșterea prețului de achiziție a gazelor naturale de la 4 018 lei/mii m³ în sem. I 2021 la 11 919 lei/mii m³ până la 31.05.2022 , iar de la 01.06.2022 la 15 063 lei/mii m³ în sem. I 2022.

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 a își finanța investițiile capitale.

2.3. Indicatori economico-financiar pentru sem. I 2021 – sem. I 2022

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 30.06.2022 (tabelul nr. 9)
2. Situația Poziției financiare (tabelul nr. 10)

Tabelul nr. 9
lei

SITUAȚIA REZULTATUL UI GLOBAL	Perioada de gestiune			Perioada de gestiune (inclusiv cheltuieli anticipate)			
	2022 (6)	2021 (6)	Modificări 2022/2021	2022 (6)	2021 (6)	Modificări 2022/2021	Modificări 2022/2022
	1	2	3=1-2	4	5	6=4-5	7=4-1
Venituri din vânzări	326 948 271	223 998 598	102 949 673	326 948 271	223 998 598	102 949 673	-

Costul vânzărilor	-300 074 060	-162 762 302	-137 311 758	-325 954 837	-179 222 841	-146 731 996	25 880 777
Pierdere brută	26 874 211	61 236 296	-34 362 085	993 434	44 775 757	-43 782 323	-
Alte venituri	2 322 982	20 211 974	-17 888 992	2 322 982	20 211 974	-17 888 992	-
Cheltuieli de vânzare și distribuție	-4 172 307	-4365 363	193 056	-4 172 307	-4 365 363	193 056	-
Cheltuieli administrative	-10 824 904	-10 900 478	75 574	-10 824 904	-10 900 478	75 574	-
Alte cheltuieli	-884 041	-860 316	-23 725	-884 041	-860 316	-23 725	-
Profit operațional (pierderi)	13 315 941	65 322 113	-52 006 172	-12 564 836	48 861 574	-61 426 410	-
Venituri de grant (pierderi)	480 1765	4 715 383	86 382	4 801 765	4 715 383	86 382	-
Venituri din diferența de curs valutar (pierderi)	-51 443	-137 063	85 620	-51 443	-137 063	85 620	-
Profit până la impozitare (pierderi)	18 066 263	69 900 433	-51 834 170	-7 814 514	53 439 894	-61 254 408	-
Impozitul pe venit	2 167 952	8 388 052	-6 220 100	0	6 412 787	-6 412 787	-
Profit net pentru exercițiul financiar (pierderi)	15 898 311	61 512 381	-45 614 070	-7 814 514	47 027 107	-54 841 621	-

Tabelul nr. 10
 mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	Perioada de gestiune		Perioada de gestiune (inclusiv cheltuieli anticipate)		Modificări 2022/ 2022
	2022 (6)	2021 (6)	2022 (6)	2021 (6)	
	1	2	3	4	5=3-1
ACTIVE					
Active imobilizate	531 024 883	551 862 576	531 024 883	551 862 576	
Imobilizări necorporale	1 754 634	1 006 605	1 754 634	1 006 605	
Mijloace fixe	528 681 246	550 802 151	528 681 246	550 802 151	
Active financiare la valoarea justă	62 100	53 820	62 100	53 820	
Alte active imobilizate	526 903	0	526 903	0	
Active circulante	162 056 050	193 881 544	136 175 273	177 421 005	2 5 880 777
Stocuri și lucrări în curs de execuție	25 923 268	44 658 707	25 923 268	44 658 707	
Creanțe comerciale și alte creanțe	72 313 959	62 611 557	72 313 959	62 611 557	

Numerar în casă și la bancă	36 690 700	68 759 873	36 690 700	68 759 873	
Alte active	27 128 123	17 851 407	1 247 346	1 390 868	25 880 777
TOTAL ACTIVE	693 080 933	745 744 120	667 200 156	729 283 581	25 880 777
CAPITALUL ȘI DATORIILE					
Capital	317 964 298	350 190 170	292 083 521	333 729 631	25 880 777
Capitalul social	117 074 300	117 074 300	117 074 300	117 074 300	
Alte rezerve	192 425 035	223 863 325	192 425 035	223 863 325	
Profit/(pierdere) acumulată	8 464 963	9 252 545	-17 415 814	-7 207 994	25 880 777
Datorii pe termen lung	185 036 236	227 568 325	185 036 236	227 568 325	
Credite pe termen lung	91 123 342	108 581 250	91 123 342	10 858 125	
Grant EBRD	35 898 703	45 544 339	35 898 703	45 544 339	
Impozitul de venit amânat	15 348 487	30 247 427	15 348 487	30 247 427	
Datorii pentru mijloace fixe luate în folosință temporară	42 665 704	43 195 309	42 665 704	43 195 309	
Datorii pe termen scurt	190 080 399	167 985 625	190 080 399	167 985 625	
Credite pe termen scurt	6 074 890	6 387 132	6 074 890	6 387 132	
Datorii comerciale	79 990 643	136 735 740	79 990 643	136 735 740	
Alte datorii	99 213 103	20 610 533	99 213 103	20 610 553	
Grant EBRD	4801763	4252200	4801763	4 252 200	
Total datorii	375 116 635	395 553 950	375 116 635	395 553 950	
TOTAL PASIVE	693 080 933	745 744 120	667 200 156	729 283 581	25 880 777

Tabelul nr. 11

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul	Indicatori	
			2022 (6)	2021 (6)
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor) (Rai)	<i>Total active imobilizate/Total active</i>	0,77	0,76
2.	Rata activelor circulante (Rac)	<i>Total active circulante/Total active</i>	0,23	0,24
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor (Rc)	<i>Total creanțe/Total active</i>	0,10	0,09
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	<i>Profit brut(pierdere brută)/ Venituri din vânzări</i>	8,22	19,99
5.	Rentabilitatea activelor (ROA)	<i>Profit pentru exercițiu financiar(pierdere)/Valoarea activelor</i>	2,61	6,45
6.	Viteza de rotație a activelor imobilizante	<i>Venituri din vânzări/active imobilizante</i>	0,62	0,41
7.	Rata solvabilității generale (Rsg)	<i>Total active/Total datorii</i>	1,85	1,84
8.	Lichiditatea curentă (Lc)	<i>Total active circulante/Total datorii curente</i>	0,85	1,06
	<i>Cu excluderea datoriei istorice față de SA „Moldovagaz”</i>	<i>soldul datoriei istorice față de SA „Moldovagaz” (mii lei)</i>	1,43	5,79
9.	Lichiditatea rapidă (Lr)	<i>Active circulante-stocuri/datorii curente</i>	0,72	0,79
10.	Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu	<i>Datorii pe termen lung/Capital propriu</i>	0,58	0,68

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	0,54
12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	0,46	0,46
13.	Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate	<i>Datorii pe termen lung/Total datorii</i>	0,49	0,58

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 2022 coeficientul dat constituie 0,77 puncte, fiind în creștere cu 0,01 puncte față de sem. I 2021, ca urmare a majorării altor active imobilizate.

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 2022 această rată constituie 0,23 având tendința de descreștere cu 0,01 puncte față de sem. I 2021, iar dacă rata prezintă o tendință de descreștere, atunci ponderea activelor circulante descrește datorită modificării valorii activelor circulante într-o proporție mai mare decât cea a activului total.

Rata creanțelor în valoarea totală a activelor

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 înregistrează o dinamică pozitivă, atingând o valoare de 0,10 sau cu 0,01 puncte mai mult de cât în sem. I 2021.

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 Direcțiile prioritare de dezvoltare/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 diminuare cu 11,77 puncte, față de aceeași perioadă a anului precedent.

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 valoare de 2,61 puncte sau cu 3,84 puncte mai puțin decât în sem. I 2021 ce denotă faptul diminuării 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 reflecta o creștere a eficienței utilizării activelor imobilizate în sem. I 2022 față sem. I 2021 cu 0,21 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 insolvabilă. Pentru sem. I 2022 rata constituie 1,85 fiind în creștere față de sem. I 2021 cu 0,01.

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 SRL „Bălți Gaz” se regăsește în capitolul „Datorii curente”, care influențează direct nivelul ratei de lichiditate curentă. Prin excluderea sumei de 77 mil. lei din „Datoriile comerciale”, cu reflectarea acestora la capitolul „Alte datorii pe termen lung”, indicatorul este la nivel de 1,43.

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 2022 rata constituie 0,72 fiind în descreștere față de sem. I 2021 cu 0,07 puncte, dar 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 cu 0,10 puncte față de anul precedent (de la 0,68 la 0,58), 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.

Indicatorul a rămas neschimbat în perioada de raportare față de perioada similară a anului precedent. Tendința 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 2021 mărimea coeficientului este mai mică decât limita indicată constituind 0,46 puncte, iar pentru sem. I 2022 valoarea acestui indicator rămâne neschimbată.

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 micșorat de la 0,58% (sem. I 2021) la 0,49% pentru perioada de gestiune, dinamică fiind pozitivă, ce este benefic pentru entitate.

III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREAŢE

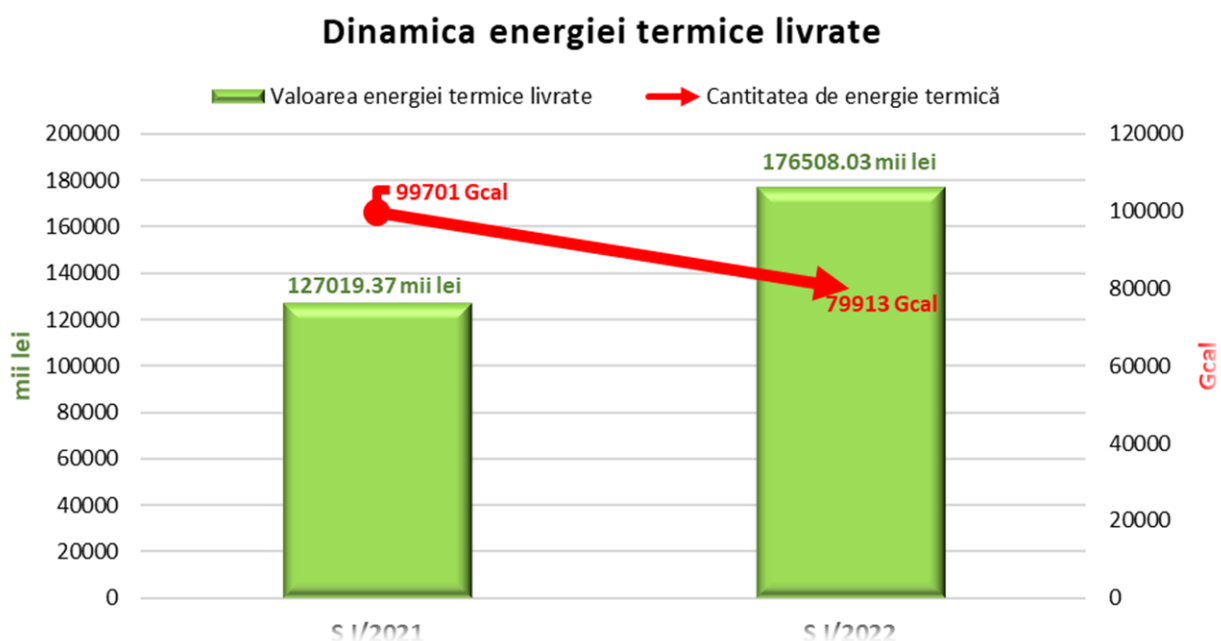
3.1. Aspecte comerciale

Activitatea comercială a S.A. „CET-Nord” s-a desfășurat prin livrarea de energie termică și energie electrică. Pe parcursul sem. I al anului 2022 entitatea a furnizat energie termică în sumă de 176 508,03 mii lei (inclusiv TVA), ceea ce constituie cu 49 488,66 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

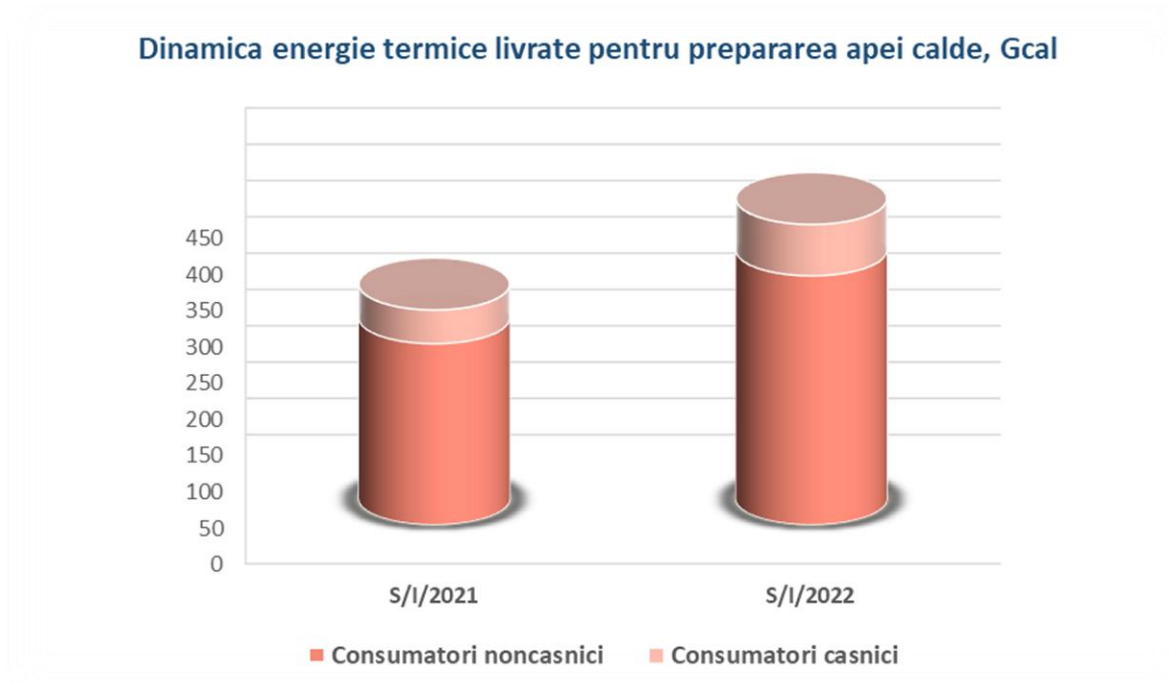
Nr. crt.	Categorii de consumatori	sem. I 2021	sem. I 2022	Modificări
1	Instituții bugetare	26 578,37	37 028,53	10 450,16
2	Agenți economici	7 715,98	10 782,66	3 066,68
3	Sector rezidențial	92 725,02	128 696,84	35 971,82
	Total	127 019,37	176 508,03	49 488,66

Factorul principal care a influențat valoarea majorată a livrărilor este modificarea tarifului de la 1 220 lei/Gcal (aplicat pentru perioada precedentă) până la 2 115 lei/Gcal (aplicat din 01.01.2022). Astfel, este de remarcat că în perioada de raportare cantitatea de energie termică livrată a scăzut cu 20%, însă nivelul vânzărilor a crescut cu 39% față de perioada similară a anului precedent, fapt vizibil în diagrama de mai jos.



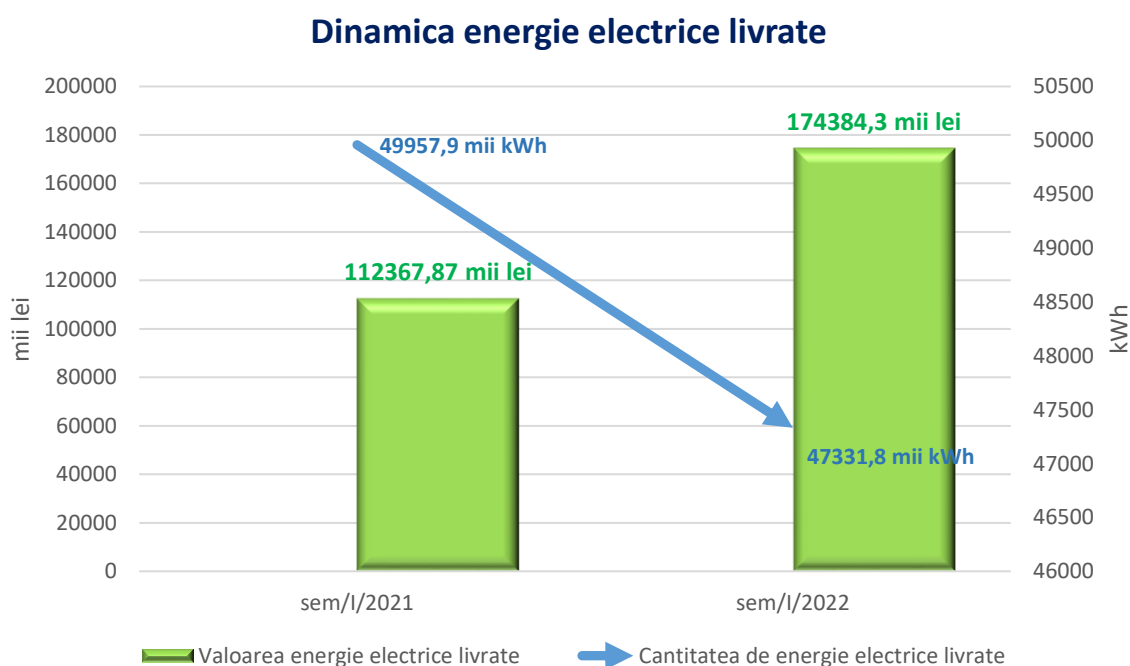
Este de remarcat faptul, că a sporit semnificativ cantitatea de energie termică livrată pentru prepararea apei calde. Dacă în perioada sem. I anul 2021 au fost livrate 295,94 Gcal în sumă de 421 946,82 lei, atunci când pentru perioada sem. I anul 2022 energia termică pentru prepararea apei calde a fost livrată în cantitate de 413,70 Gcal echivalent valoric de 1 018 328,59 lei. În

volumul energiei termice livrate pentru prepararea apei calde cota majoră o dețin consumatorii noncasnici, fapt vizibil în diagrama de mai jos.

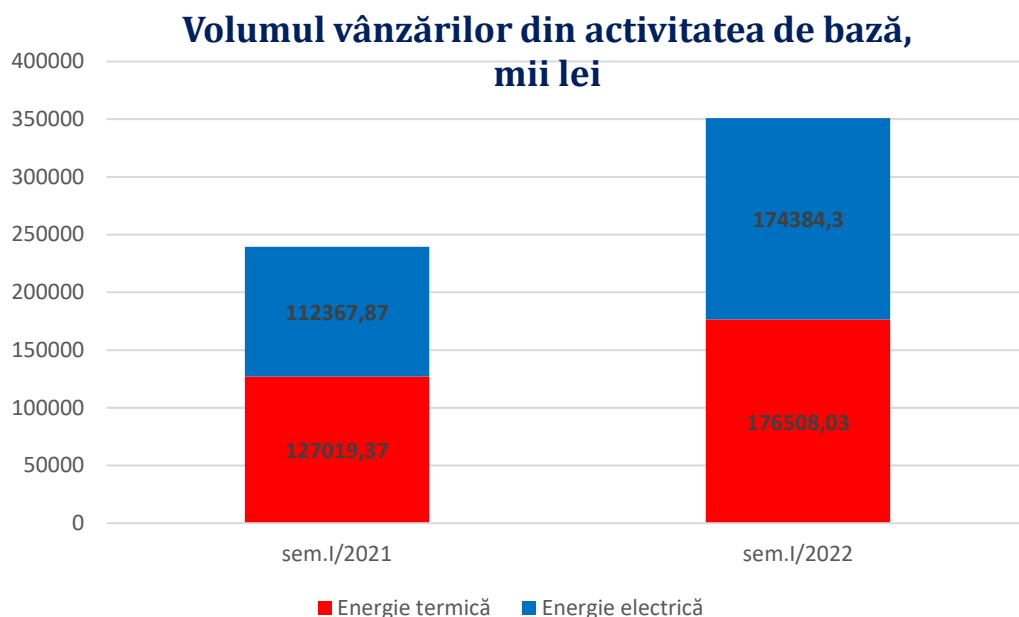


În perioada de raportare S.A. „CET-Nord” a efectuat vânzări a energiei electrice în sumă de 174 384,3 mii lei (incl. TVA), ceea ce constituie cu 60 016,4 mii lei mai mult decât perioada similară a anului precedent. Volumul vânzărilor a crescut pe seama majorării tarifului la energia electrică de la 1,62 lei/kWh la 3,11 lei/kWh. Astfel, efectul comercial a fost identic cu cel al energiei termice, cantitativ valorile au scăzut, iar echivalentul financiar a crescut.

Dinamica vânzării energiei electrice este prezentată în figura de mai jos:



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



S.A. „CET-Nord” 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 la sfârșitul sem I. 2022 este prezentată mai jos:

Tabelul nr. 13
mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Modificări
			30.06.2021	30.06.2022	
1.	Creanțe pe termen lung		-	-	-
2.	Creanțe curente, inclusiv	X	68 920,0	76 614,2	7 694,2
2.1.	Creanțe comerciale	221	57 789,5	61 070,8	3 281,3
2.1.1	creanțe la energia termică cu provizion		53 598,0	37 976,6	-15 621,4
2.1.1.1	creanțe la energia termică fără provizion	2211	76 485,4	58 438,2	-18 047,2
	<i>bugetul republican</i>	2211	753,0	938,0	185,0
	<i>bugetul municipal</i>	2211	0,0	0,6	0,6
	<i>fondul locativ</i>	2211	73 714,7	55 773,9	-17 940,8
	<i>agenți economici</i>	2211	2 017,7	1 725,7	-292,0
2.1.1.2	provizioane privind energia termică	222	-22 887,4	-20 461,6	2 425,8
2.1.2.	creanțe la energia electrică	2214	3 630,7	22 999,6	19 368,9
	SA "ENERGOCOM"	2214	3 630,7	22 999,6	19 368,9
2.1.3.	creanțe comerciale (mărfuri)	2216	150,1	0,0	-150,1
2.1.4.	alte creanțe comerciale	22135	410,7	94,6	-316,1
2.2.	Avansuri acordate	224	412,6	868,0	455,4
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	3 348,0	9 992,4	6 644,4
2.4.	Creanțe ale personalului	226	12,1	0,0	-12,1
2.5.	Alte creanțe curente	231, 232, 234	7 357,8	4 683,0	-2 674,8
	Total creanțe (1+2)	X	68 920,0	76 614,2	7 694,2

De remarcat este faptul că creanțele privind energia termică s-au diminuat cu 18 047,2 mii lei, de la 76 485,4 mii lei (30.06.2021) la 58 438,2 mii lei (30.06.2022).

Creanța înregistrată pentru energia electrică este creanță de termen scurt, termenul de achitare fiind scadent la data de 15 a lunii următoare celei de gestiune, chiar și luând în considerare faptul livrării continuă a energiei electrice în afara sezonului de încălzire. La sfârșitul sem. I 2022 creanța pentru energie electrică înregistrează o majorare cu 19 368,9 mii lei față de sem. I 2021. Această majorare se datorează inclusiv faptului că începând cu 01 ianuarie 2022 a fost aprobat un nou tarif pentru energia electrică (3,11 lei kWh).

La compartimentul „Creanțe ale bugetului” (pct. 2.3) se înregistrează o creștere cu 6 644,4 mii lei (de la 3 348,0 mii lei la 9 992,4), care se datorează achitării în avans a impozitului pe venitul din activitatea de întreprinzător, taxa pe valoarea adăugată, contribuțiilor de asigurări sociale obligatorii de stat și a primelor de asigurare obligatorie asistență medicală.

La categoria *Alte creanțe curente*, la sfârșitul perioadei de gestiune în suma de 4 683,0 mii lei este reflectată inclusiv plata efectuată către antreprenorul SA „Onninen OY” Finlanda în cadrul

realizării Proiectului „Sistemul termoelectric al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord)”. Având în vedere întârzierile înregistrate în elaborarea documentației de proiectare, realizarea lucrărilor de construcție-montaj a fost amân timer pentru 2022.

3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor

Pentru recuperarea creanțelor în sem. I al anului 2022 au fost realizate următoarele măsuri:

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

În perioada de raportare pe rolul instanțelor de judecată au fost puse **792** de acțiuni înaintate de Secția Juridică, împotriva debitorilor la obiectul încasării creanțelor, în sumă totală de **6 520 361, 16 lei**, penalităților, în sumă de **41 765, 35 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **250 694, 35 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 **499** de Hotărâri judecătorești */inclusiv pe acțiuni înaintate în anii precedenți/*, prin care s-a dispus încasarea de la debitori a creanțelor în sumă totală de **4 214 259, 79 lei**, penalități în sumă totală de **41 765, 35 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **250 964, 35 lei**, din care:

- **495** în sumă totală de **4 035 671, 34 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **423 272, 28 lei**;
- **2** în sumă totală de **2 974, 16 lei** consumatori noncasnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **540 lei**;
- **1** în sumă totală de **174604,29 lei**, pentru nerespectarea clauzelor contractuale, inclusiv penalități în sumă de **41 765, 35 lei** și taxa de stat **6 491, 09 lei**;
- **1** în sumă totală de **1010, 00 lei**, recuperarea prejudiciului urmare a acțiunilor delictuale, inclusiv taxa de stat **270, 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 **660** Titluri executorii */inclusiv pe hotărâri judecătorești din anii precedenți/*, în sumă totală de **5 742 909, 57 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **220 310, 16 lei**, din care:

- **652** în sumă totală de **5 705 436, 29 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **217 894, 90 lei**;
- **7** în sumă totală de **36 463, 28 lei** consumatori noncasnici, inclusiv taxa de stat **2 145, 26 lei**.
- **1** în sumă totală de **1 010, 00 lei** repararea prejudiciului delictual, inclusiv taxa de stat **270, 00 lei**.

Înaintate spre executare către executorii judecătorești au fost **614** Titluri executorii /*inclusiv pe hotărâri judecătorești din anii precedenți*/ în sumă totală de **4 928 332, 73 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **188 600, 73 lei**.

- **605** în sumă totală de **4 921 084, 93 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **185 992, 17 lei**;
- **8** în sumă totală de **6 237, 80 lei** consumatori noncasnici, inclusiv taxa de stat **2 338, 56 lei**;
- **1** în sumă totală de **1 010, 00 lei** repararea prejudiciului delictual, inclusiv taxa de stat **270, 00 lei**.

Achitate benevol de către debitori, până la înaintarea titlurilor executorii spre executare silită, inclusiv prin înaintarea cererilor de eșalonare a plății, sunt **48** de titluri executorii în sumă totală de **4 126 843, 66 lei**.

- **47** în sumă totală de **4 114 297, 81 lei** consumatori casnici;
- **1** în sumă totală de **12 545, 85 lei** consumatori noncasnici.

Recuperate creanțe prin intermediul conturilor speciale ale executorilor judecătorești:

- **2 367 029, 77 lei** de la consumatori casnici;
- **17 814, 74 lei** de la consumatori noncasnici.

În perioada de raport de către Secția Juridică a fost inițiată procedura de recuperare a creanțelor în cadrul procedurilor succesorale deschise în urma deceselor consumatorilor. Respectiv, în urma intervenirii în cadrul acestor proceduri de către moștenitori au fost achitate integral datoriile acumulate pe 29 de conturi personale ale defuncților în sumă totală de **108 497, 56 lei**.

Astfel, pe parcursul perioadei de raportare, s-a atestat o intensificare a măsurilor direcționate spre recuperarea creanțelor, comparativ cu perioada analogică al anului precedent, ca rezultat fiind:

- înaintate în instanță cu **170** acțiuni mai mult;
- emise de instanțele de judecată cu **123** hotărâri de încasare mai mult;
- recepționate titluri executorii cu **208** mai mult;
- transmise titluri executorii spre executare silită cu **252** mai mult;
- achitate benevol creanțe cu **1 988 768, 39 lei** mai mult;
- recuperate creanțe prin intermediul conturilor speciale ale executorilor judecătorești cu **453 496, 84 lei** mai mult.

3.4. Structura și dinamica datoriilor

Informația cu privire la datoriile creditoare ale S.A. „CET-Nord” la sfârșitul sem. I 2022 este prezentată în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 14
mii lei

Nr. crt.	Datorii	Cont contabil	Datoriile la:		Modificări
			30.06.2021	30.06.2022	
1	Datorii comerciale, inclusiv	521	141 658,5	79 990,7	-61 667,8
1.1	pentru gaze naturale (inclusiv penalități)	521, 428	13 9821,5	78 266,6	-61 554,9

1.1.1	Datoria istorică către SA „Moldovagaz”		977,4	0,0	-977,4
1.1.2	Datoria istorică către SRL „Bălți-Gaz”		131 434,4	77 020,9	-54 413,5
1.1.3	Penalități calculate de furnizorul de gaze naturale		4 922,7	0,0	-4922,7
1.1.4	Datoria curentă către SA „Moldovagaz”		2 487,0	1 245,7	-1 241,3
1.2	pentru alte tipuri de combustibil	5211	94,7	161,8	67,1
1.3	pentru energia procurată	5214	10,1	109,0	98,9
1.4	pentru apă	5214	1,9	0,0	-1,9
1.5	alte datorii comerciale	521	1 730,3	1 453,3	-277,0
2	Datorii calculate:	X	4 886,1	4 651,3	-234,8
2.1	față de buget	534	0,0	0,0	0,0
2.2	față de personal	531, 532	4886,1	4 651,3	-234,8
3	Datorii privind credite și împrumuturi	X	1 149 68,4	97 198,2	-17 770,2
3.1	Credite bancare pe termen lung	4112	108 581,3	91 123,3	-17 458,0
3.2	Credite bancare pe termen scurt	5112	6 387,1	6 074,9	-312,2
3.3	Dobânzi aferente creditelor bancare	5116	0,0	0,0	0,0
4	Avansuri primite	523	44,2	151,6	107,4
5	Alte datorii	X	103 749,2	177 776,4	74 027,2
5.1	bunuri primite în gestiune	427	43 195,3	42 665,7	-529,6
5.2	venituri anticipate pe termen lung	424	40 427,0	32 625,7	-7 801,3
5.3	venituri anticipate curente	535	10 164,3	9 030,1	-1 134,2
5.4	provizioane curente	538	9 584,3	92 726,2	83 141,9
5.5	alte	5443	378,3	728,7	350,4
6	Impozit amânat	428	30 247,4	15 348,4	-14 899,0
Total datorii (1+2+3+4+5+6)		X	395 553,8	375 116,6	-20 437,2

Comparând valoarea datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale la sfârșitul sem. I 2021 și la sfârșitul sem. I 2022 putem menționa ca s-a diminuat cu 60 313,6 mii lei (inclusiv penalitatea calculată în mărime de 4 922,7 mii lei).

Astfel datoria istorică față de furnizorul de gaze naturale s-a diminuat de la 137 334,5 mii lei la 77 020,9 mii lei.

Datorii la consumul curent de gaze naturale constituie valoarea de 1 245,7 mii lei sau cu 1 241,3 mii lei mai puțin ca în perioada similară a anului precedent. De menționat este faptul că toate datoriile curente față de furnizorul de gaze naturale au fost stinse conform prevederilor contractuale.

Diminuarea datoriilor privind creditele și împrumuturile se datorează rambursării la termen a creditelor bancare contractate pentru implementarea proiectelor investiționale conform graficului la scadență, restanțe nu se admit.

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 considerare cele menționate supra, se atestă o dinamică pozitivă pe aspectul micșorării datoriilor entității, iar pentru sem. I 2022 s-a menținut tendința pozitivă de achitare la scadență a datoriilor conform clauzelor contractuale prestabilite între părți, fapt ce confirmă echilibrul financiar al entității.

Astfel putem menționa că la sfârșitul sem. I 2022 datoriilor curente s-au diminuat în comparație cu perioada similară a anului precedent cu 20437,2 mii lei.

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 2021 – sem. I 2022 este reflectată în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 15
mii lei

Impozite și taxe	30.06.2021		30.06.2022	
	Calculat	Achitat	Calculat	Achitat
TVA	5 236,1	5535,5	6 155,3	7 676,1
FOAM	2 921,8	3 150,0	2 787,6	2 800,00
BASS	7 653,1	7 500,0	7 470,6	7 100,00
Impozit pe venit	2 778,7	2 970,0	2 493,8	2 600,00
Impozit pe venitul obținut din activitatea de întreprinzător	0,0	0,0	0,0	7 578,1
Alte impozite și plăți	1 000,4	1 547,9	54,9	119,4
Total	19 590,1	20 703,4,0	18 962,2	27 873,6

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

Implementarea politicii de mediu și a direcțiilor de acțiune stabilite pentru implementarea obiectivelor generale de management au condus la îmbunătățirea performanței de mediu a companiei.

În ceea ce privește evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a societății, S.A. „CET-Nord” acționează în mod responsabil, eficient și continuu pentru asigurarea conformării cu cerințele reglementate prin lege, prin autorizări și certificări și prin respectarea cerințelor contractuale în relație cu clienții.

În urma analizei au fost stabilite și se evaluează impacturile asupra mediului și se determină aspectele semnificative de mediu.

Activitățile cu impact asupra mediului realizate se analizează anual. Se iau în considerare condițiile de funcționare normale și anormale, mentenanța și situațiile de urgență previzibile.

În momentul de față Societatea 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;
- ✓ 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	13,078	58,5508	1,375	171,3477
Centrala în cogenerare	8,405	63,4138	2,829	48,7854
Centrala termică Molodova	0,36	1,6675	0,010	0,832
Total	21,843	123,632	4,214	220,965

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

S.A. „CET-Nord” urmărește conformarea cu principiile prevăzute în **Codul de Guvernanță Corporativă** aprobat de Adunarea Generală a acționarilor (Proces-verbal nr. 1 din 03 iunie 2020) în contextul în care, la nivel regional, european dar și național se pune un accent deosebit pe asigurarea creșterii gradului de transparență în afaceri, eliminării corupției și pe implementarea celor mai bune practici de guvernanță corporativă în administrarea și managementul companiilor cu capital de stat.

Implementarea regulilor de guvernanță corporativă asigură un proces decizional transparent, fundamentat pe reguli clare și obiective menite să conducă la creșterea nivelului de încredere a acționarilor în Societate.

Responsabilizând importanța pentru Societate a sarcinilor asumate, managementul entității se angajează să asigure o guvernare corporativă eficientă, transparentă și performantă, care ar permite Societății atingerea obiectivelor stabilite. Totodată organul executiv conduce respectând legile și reglementările aplicabile Societății, cu **toleranță zero față de orice formă de încălcare a drepturilor omului, de corupție ori dare de mită**.

La nivelul conducerii executive sunt implementate activități de gestionare a conformității cu prevederile legale în scopul prevenirii oricărei forme de corupție atât în relațiile interne cu și dintre salariați, cât și în raporturile stabilite de entitate cu alte persoane și/sau entități.

Codul de etică în afaceri stipulează liniile directoare generale cu privire la desfășurarea afacerilor entității în concordanță cu cele mai înalte standarde de etică în afaceri fiind publicat pe pagina *web* a societății.

Societatea interzice cu strictețe orice represalii asupra unui salariat care, de bună credință, solicită ajutor sau raportează un act de încălcare cunoscut sau suspectat.

În ceea ce privește conflictul de interese, angajații trebuie să evite orice interes privat netransparent care influențează capacitatea lor de a acționa în interesul entității sau care face dificilă efectuarea muncii lor în mod obiectiv și eficient.

La data de 06.04.2022 a fost aprobată **Declarația de politică privind Sistemul de Management Integrat**, iar angajamentul ferm de a respecta toate prevederile legale în materie de corupție a fost asumat odată cu semnarea și aprobarea **Declarației privind politica anti-mită** (Proces-verbal nr. 3 al Consiliului Societății din 07.04.2022). În sem. I al anului 2022 nu a existat nici un incident de corupție.

Valorificând 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 10.06.2022), și-a stabilit **Direcțiile prioritare de dezvoltare pentru anii 2022-2024**, 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.

De la 17.06.2022 (Proces-verbal al Consiliului Societății nr. 7 din 17.06.2022) au fost puse în aplicare unele modificări de eficientizare a **organigramei** fiind în corelare cu nevoile impuse de activitățile desfășurate în cadrul Societății și cu proiectele de dezvoltare viitoare și îndeplinirea obiectivelor asumate.

În vederea realizării scopului și misiunii sale, S.A. „CET-Nord” menține și îmbunătățește un Sistem Integrat de Management, combinând cerințele standardelor **ISO 9001:2015, 50001:2018, 45001:2018, 14001:2015 și 37001:2016** într-un sistem coerent, unic, astfel încât procesele care folosesc aceleași resurse – umane, materiale, infrastructură, financiare, informaționale – sunt interconectate pentru a îndeplini obiectivele stabilite, respectiv satisfacerea exigențelor clienților și părților interesate.

Un sistem integrat de management reprezintă o abordare managerială logică și sistematică ceea ce permite luarea de decizii strategice și operaționale optime care iau în considerare toate aspectele esențiale ce conduc la funcționarea eficientă a unei organizații.

Proiectarea și implementarea unui Sistem de Management Integrat au avut la bază o decizie strategică a managementului de la cel mai înalt nivel al S.A. „CET-Nord”, decizie influențată și de necesitatea ca organizația să satisfacă permanent cerințele clienților săi, să-și îmbunătățească continuu activitatea și să îndeplinească cerințele legislative în vigoare.

Drept recunoaștere a managementului performant, Societatea este certificată de către Organismele de Certificare **TÜV Thüringen Germania**, conform standardelor ISO 9001:2015, ISO 50001:2018, ISO 45001:2018, ISO 14001:2015 și de către **RINA SIMTEX** conform cerințelor standardului ISO 37001:2016.

CertIFICATELE au fost emise pentru o perioadă de 3 ani, perioadă în care Societatea va fi verificată suplimentar prin două misiuni de audit de supraveghere.



Ajustarea cadrului normativ intern

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 actualizată / elaborată și pusă în aplicare următoarea documentație conform cerințelor legislative și standardelor de referință implementate în cadrul Societății:

- ✓ 1 Procedură operațională;
- ✓ 1 Regulament de Sistem;
- ✓ 1 Procedură operațională;
- ✓ 15 Instrucțiuni de producere;
- ✓ 8 Regulamente de organizare și funcționare a subdiviziunilor structurale;
- ✓ 97 Fișe de post etc.

În domeniul **modernizării infrastructurii IT** au fost realizate următoarele acțiuni:

- ✓ asigurarea cu date pentru migrarea în sistemul financiar-contabil a informațiilor legate de consumatorii casnici și noncasnici;
- ✓ modernizarea parcului tehnicii de calcul;
- ✓ ajustarea aplicației de digitalizare a conductelor prin păstrarea diferitor parametri ale acestora și utilizarea acestora pentru calculul pierderilor pentru facturare;
- ✓ asigurarea locurilor de muncă cu imprimante multifuncționale etc.

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

Pe parcursul perioadei de raportare, de către S.A. „CET-Nord” au fost prezentate propuneri și obiecții la proiectele de hotărâri ale ANRE, prezentate în termen informațiile și rapoartele solicitate de către APP și MIDR, precum și înaintate demersuri către APL privind întreprinderea unor măsuri în vederea dezvoltării și eficientizării Sistemului Centralizat de Alimentare cu Energie Termică.

În acest scop, prin scrisoarea nr. 420-08/0036 din 10.01.2022, s-a prezentat în adresa Agenției Proprietății Publice atât informația cu privire la obiectele care pot fi reconectate la S.A. „CET-Nord”, precum și măsurile întreprinse în vederea reducerii consumului de gaze naturale, energie termică și electrică.

Ulterior, prin scrisoarea nr. 420-08/0082 din 19.01.2022 S.A. „CET-Nord” a remis către APP informația referitor la reconectarea clădirilor instituțiilor publice la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică, fiind anexate demersurile corespunzătoare expediate în adresa Universității de Stat „Alecu Russo” din Bălți și Școlii Sportive Specializate pentru Copii și Juniori de Rezerve Olimpice de probe de apă, care însă nu și-au găsit finalitate.

Despre acest fapt Agenția Proprietății Publice a fost informată prin scrisoarea nr. 420-08/0475 din 31.03.2022, fiind totodată comunicat că în ultima perioadă de raport n-au fost reconectate clădiri ale instituțiilor publice la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET) stipulate în Lista clădirilor a fi reconectate la sistemul de alimentare centralizată cu energie termică.

De asemenea, către APP a fost remis și demersul nr. 512-08/0047 din 13.01.2022 cu privire la actualizarea Hotărârii Guvernului nr. 246 din 08.04.2010, fiind solicitată excluderea din Anexa nr. 1 a Hotărârii Planul de dezvoltare corporativă cu ID-ul 872113687864 finanțat de fondul SIDA-BERD, precum și revalidarea informației actualizate pe platforma AMP referitor la proiectul ”Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Suport la implementarea proiectului cu ID-ul 872113688346 finanțat de fondul SIDA-BERD și proiectul ”Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” cu ID-ul 872113689611 finanțat de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) și Fondul Regional al Parteneriatului Europei de Est pentru Eficiență Energetică și Mediu (E5P).

În scopul eficientizării cheltuielilor întreprinderii aferente facturării consumurilor de energie termică, a fost expediat în adresa MIDR, APP și ANRE demersul nr. 120-08/0462 din 30.03.2022 cu privire la operarea unor modificări a cadrului normativ în vigoare:

- excluderea din pct. 10 a Hotărârii de Guvern nr. 191 din 19.02.2002 a sintagmei „Cantitatea de energie termică utilizată lunar este confirmată printr-un act, semnat de reprezentantul furnizorului și al gestionarului”,
- includerea a unei prevederi noi în pct. 65 subpct. 20) a Hotărârii ANRE nr. 23 din 26.01.2017 cu privire la aprobarea Regulamentului privind furnizarea energiei termice cu următorul conținut: „la solicitarea scrisă a consumatorului, să întocmească actul privind cantitatea de energie termică utilizată lunar, care va fi semnat de reprezentantul furnizorului și al gestionarului”.

În acest sens, este de menționat că obligația impusă față de furnizor cu privire la confirmarea „lunară” a cantității de energie termică furnizate contravine principiului eficienței investițiilor efectuate, în mod special cu privire la echipamentele de măsurare a energiei termice dotate cu sisteme de citire la distanță a datelor contorizate. Or, eficiența investițiilor în echipamentele de măsurare moderne trebuie să fie reflectată în primul rând prin optimizarea costurilor, având în vedere faptul că în corespundere cu prevederile art. 21 alin. (2) lit. b) din Legea nr. 92 din 29.05.2014 cu privire la energia termică și promovarea cogenerării, titularii de licență sunt obligați să respecte principiul eficienței maxime cu cheltuieli minime și să prezinte Agenției

evaluarea argumentată a cheltuielilor pe care le-au suportat. Astfel, impunerea confirmării lunare a cantității de energie termică furnizate, prin semnătura reprezentantului furnizorului și al gestionarului, nu are careva relevanță în condițiile în care toate echipamentele de măsurare instalate de către furnizor sunt legalizate pe teritoriul Republicii Moldova, iar consumatorul are posibilitatea verificării acestor date, inclusiv a volumelor facturate, reieșind din prevederile pct. 65 subpct 12) a Hotărârii ANRE nr. 23 din 26.01.2017 cu privire la aprobarea Regulamentului privind furnizarea energiei termice.

Urmare a demersului formulat, atât Agenția Proprietății Publice prin răspunsul nr. 05-04-2543 din 15.04.2022, cât și ANRE prin scrisoarea nr. 04-02/1453 din 22.04.2022, și-au exprimat susținerea referitor la propunerile de modificare a cadrului normativ în vigoare, întrucât obligația impusă față de furnizor cu privire la confirmarea lunară a cantității de energie termică furnizate, contravine principiului eficienței investițiilor efectuate, iar modificările propuse ar stabili expres obligațiile furnizorului, fără lezarea drepturilor consumatorului.

În temeiul indicației APP nr. 14-05/2636 din 20.04.2022, prin scrisoarea nr. 110-08/0626 din 03.05.2022 S.A. „CET-Nord” a informat Agenția despre faptul că în conformitate cu Planul de integritate privind înlăturarea riscurilor de corupție în cadrul S.A. „CET-Nord” a fost elaborat Codul de conduită profesională a angajatului „CET-Nord” SA, pus în aplicare Codul de etică în afaceri și aprobat Planul de management a riscurilor și oportunităților de corupție în conformitate cu cerințele standardului internațional ISO 37000:2016. Totodată, s-a comunicat că Societatea este certificată de către Organismul de Certificare RINA SIMTEX, membru al IQNET, conform cerințelor standardului ISO 37001:2016, certificat nr. ABMS-265-21 din 26.11.2021. Cu referire la mecanismele de colectare a informațiilor referitoare la cazurile de corupție de oportunitate, S.A. „CET-Nord” a elaborat, aprobat și a pus în aplicare Regulamentul cu privire la regimul juridic al cadourilor, Procedura de Sistem Integrat „Avertizorii de integritate și procedurile de denunțarea ilegalităților și a influențelor necorespunzătoare” și Procedura de Sistem Integrat „Evaluarea riscurilor de mituire”.

Referitor la problematica existentă și riscurile previzibile ale intrării în vigoare a Regulilor pieței energiei electrice în lipsa aplicării preventive în regim de testare a acestora, fără a implica responsabilități financiare între participanții la piața de energie electrică, S.A. „CET-Nord” a informat prin nota informativă nr. 400-08/0741 din 30.05.2022 Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică, Agenția Proprietății Publice, Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, ÎS „Moldelectrica” și SA „Energocom”, fiind evidențiat faptul că o problemă majoră, la care în repetate rânduri a fost atrasă atenția ar fi necesitatea armonizării cadrului legal în procesul de testare fără costuri a aplicării Regulilor pieței energiei electrice.

Ulterior, prin scrisoarea nr. 200-08/0818 din 17.06.2022 la demersul APP nr. 14-05-3753 din 14.06.2022 S.A. „CET-Nord” a informat Agenția despre faptul că întreprinderea în calitate de participant la Piața energiei electrice a semnat și înregistrat contractul ca Parte Responsabilă de Echilibrare cu Operatorul Sistemului de Transport, care a fost transmis către Furnizorul central de energie electrică S.A. „Energocom” ca responsabil al Grupului de echilibrare. Totodată, a fost reiterat faptul că pentru implementarea Regulilor pieței energiei electrice fără constrângeri și riscuri urmează a fi realizate un șir de măsuri de ordin tehnic și operațional, precum și armonizarea cadrului normativ în vigoare.

În contextul scrisorii nr. 14-05-1778 din 18.03.2022, S.A. „CET-Nord” prin demersul nr. 300-08/0849 din 23.06.2022 a solicitat Agenției Proprietății Publice opinia cu privire la aplicarea cadrului normativ atât pentru stabilirea valorii bunurilor materiale foste în folosință și a deșeurilor recuperabile, cât și pentru comercializarea bunurilor materiale foste în folosință și a deșeurilor recuperabile. Suplimentar s-a menționat faptul că în activitatea de producere întreprinderea efectuează lucrări de reparație a mijloacelor fixe, respectiv înregistrează costuri privind întreținerea acestora. Ca rezultat al procesului de producere, reparațiilor și întreținerii mijloacelor fixe, întreprinderea obține bunuri materiale recuperabile: piese uzate, deșeuri de metal, deșeuri recuperabile, confecții din metal, țevi metalice cu diferite grade de uzură, ulei tehnic uzat, butoaie din metal (ambalaj pentru ulei), var stins, tambururi din lemn, sedimente de păcură etc. Astfel, în scopul aplicării corecte a cadrului normativ la determinarea valorii acestor bunuri s-a solicitat opinia Agenției cu privire la corectitudinea evaluării bunurilor de către o comisie instituită în cadrul întreprinderii (fapt ce nu va genera costuri suplimentare) sau evaluarea prin contractarea serviciului licențiat de evaluare, care va genera costuri.

În raport cu administrația publică locală, este de remarcat și faptul că adresările anterioare ale S.A. „CET-Nord” către Primăria mun. Bălți (nr. 400-08/0294 din 12.02.2021 și nr. 400-08/0548 din 24.03.2021) cu privire la examinarea subiectului privind transmiterea cu titlu gratuit a ÎM „Termogaz-Bălți” în proprietatea statului și fuzionarea acesteia cu S.A. „CET-Nord”, precum și transmiterea tuturor rețelelor termice aflate la balanța APL, și-au găsit finalitate, astfel că potrivit Hotărârii de Guvern nr. 205 din 30.03.2022 cu privire la transmiterea unei întreprinderi municipale, a unor bunuri, precum și reorganizarea unor persoane juridice, publicată în Monitorul Oficial nr. 98-105 din 08.04.2022, S.A. „CET-Nord” în calitate de (persoană juridică absorbantă) urmează să se reorganizeze prin fuziune (absorbție) cu ÎS „Termogaz-Bălți” (persoană juridică absorbită), fiind totodată acceptată și transmiterea tuturor rețelelor termice aflate la balanța APL către furnizorul de agent termic.

Suplimentar ar mai fi de menționat că, prin răspunsul nr. 512-08/0211 din 10.02.2022, S.A. „CET-Nord” a prezentat Primăriei mun. Bălți realizările unității termoelectrice pentru anul 2021 privind implementarea Strategiei de dezvoltare social-economică a municipiului Bălți pentru anii 2021-2025, fiind totodată pe această cale informată APL despre faptul că data de 24.12.2021 a fost semnat Acordul de împrumut între Republica Moldova și BERD în valoare de 15 milioane Euro și urmează ratificarea Acordului de împrumut și semnarea Acordului de Grant în valoare de 2,0 milioane Euro oferit din partea Parteneriatului Europei de Est pentru Eficiență Energetică și Mediu. Astfel, proiectul constituie punctul de sprijin pentru modernizarea continuă a SACET din municipiul Bălți și alinierii acestuia la tehnologiile moderne în scopul realizării obiectivelor naționale de eficiență energetică stabilite prin Legea nr. 139/2018 cu privire la eficiența energetică, care transpune Directiva UE/27/2012 cu privire la eficiența energetică, precum și va contribui la onorarea angajamentelor statului asumate în cadrul Tratatului de instituire a Comunității Energetice și a Acordului de Asociere RM-UE.

Prin demersul nr. 100-08/0872 din 29.06.2022 S.A. „CET-Nord” a sesizat Primăria mun. Bălți referitor la faptul că compartimentul 16 „Alimentarea cu energie termică” din Planul Urbanistic General al mun. Bălți conține informații care nu corespund adevărului și necesită a fi substituit cu informație veridică, în caz contrar aprobarea acestuia cu informații eronate este ilegală și

inoportună. În acest sens, s-a remis anexat informația aferentă compartimentul 16 „Alimentarea cu energie termică” pentru actualizare.

Ar mai fi de menționat că în temeiul Delegației de control nr. 13/2021 din 08.12.2021, ANRE a efectuat Controlul asupra activității licențiate desfășurate de către S.A. „CET-Nord” în perioada anilor 2019-2021.

La data de 13.04.2022 a fost recepționat Raportul privind rezultatele controlului întocmit de către echipa de control, care a fost examinat în termeni proximi de către S.A. „CET-Nord”, iar la data de 27.04.2022 prin scrisoarea nr. 100-08/0603, a fost transmis dezacordul cu privire la Raportul vizat, cu prezentarea argumentelor suplimentare pe 29 pagini și anexarea documentelor justificative (398 file).

Suplimentar, la data de 24.05.2022 a fost organizată ședința comună de lucru, în cadrul căreia au fost examinate divergențele cu privire la rezultatele controlului.

Deși o parte din argumentele S.A. „CET-Nord” au fost acceptate de către ANRE, ceea ce a fost reflectat în Raportul adițional la Raportul inițial al Agenției, care a fost recepționat de către întreprindere la data de 30.05.2022, un subiect cu impact financiar negativ asupra activității întreprinderii a rămas nesoluționat și anume în pct. 3 din dispozitivul Hotărârii nr. 317 din 03.06.2022 unde este indicat că: „Departamentul gaze naturale și energie termică, în procesul actualizării tarifelor și prețurilor reglementate, va diminua valoarea mijloacelor fixe cu 1 576,44 mii lei (232,08 mii lei în anul 2019, 555,64 mii lei în anul 2020 și 788,72 mii lei în anul 2021), aferente valorii investițiilor realizate, în corespundere cu tabelul nr. 12 și anexa nr. 13 ale Raportului”.

Considerăm că pct. 3 din dispozitivul Hotărârii nr. 317 din 03.06.2022 este ilegal, abuziv și urmează a fi anulat, iar pe acest fapt urmează a fi depusă contestație în conformitate cu prevederile cadrului normativ în vigoare.

4.3. Managementul resurselor umane

La situația perioadei de raportare semestrială – 30.06.2022 numărul total de personal al entității era format din 437 de angajați, ceea ce constituie cu patru persoane mai puțin în comparație cu semestrul I a anului 2021, dintre care 113 de femei și 324 de bărbați, adică 25,85 % din numărul total de personal sunt femei, fapt determinat de specificul de activitate a entității. Prin eliminarea oricăror forme de discriminare în cadrul entității, femeile sunt libere în alegerea ocupației, la angajarea pe orice loc de muncă vacant și la orice nivel al ierarhiei profesionale. Acest lucru creează condiții nediscriminatorii pentru avansarea în carieră, pentru remunerarea muncii în raport cu competențele profesionale și calitatea activității desfășurate, precum și pentru participarea la programe de calificare/recalificare profesională, perfecționare, specializare. Compania garantează pentru toți salariații, indiferent de sex, aplicarea principiului egalității de salarizare și a dreptului la alte avantaje, plătite de către angajator salariaților.

În Tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru semestrul I a anului 2022 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului comparativ cu perioadele precedente. Se observă o descreștere ușoară a numărului mediu de angajați per semestru.

Tabelul nr. 17

Evaluarea fluctuației de personal

Specificație	Număr personal		
	Sem. I 2020	Sem. I 2021	Sem. I 2022
Număr total personal	458	441	437
Creșterea/descreșterea personal față de anul anterior (+;-)		-17	-4
Nr. personal plecat	5	35	16
% în total număr salariați	1,09 %	7,93 %	3,66 %
Nr. personal nou angajat	3	19	10
% în total număr salariați	0,65 %	4,30 %	2,28 %
Rata fluctuației	1,09 %	7,93 %	3,66 %

Cel mai important indicator pentru analiza forței de muncă este fluctuația personalului. Indicatorul se calculează pe o perioadă de un an ca raport dintre numărul angajaților care au plecat (16) și numărul mediu scriptic de angajați (437).

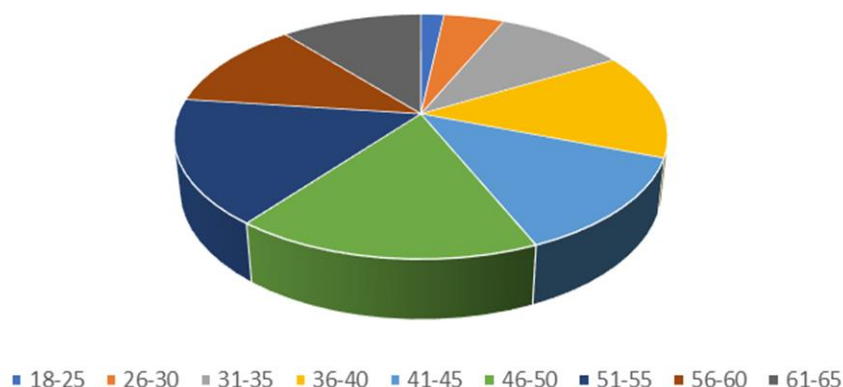
Fluctuația în cadrul S.A. „CET-Nord” în primul semestru a anului 2022 a constituit 3,66 %, ceea ce constituie cu 4,27 puncte procentuale mai puțin decât în semestrul I a anului 2021.

O rată a fluctuației de până la 25 % este considerată normală, iar peste 25 % semnalizează probleme în ceea ce privește gestionarea resurselor umane.

Tabelul nr. 18

Structura personalului S.A. „CET-Nord” pe categorii de vârste	
Categorii de vârstă	Total
18-25	8
26-30	21
31-35	45
36-40	62
41-45	57
46-50	75
51-55	73
56-60	53
61-65	43

Structura personalului „CET-Nord” SA pe categorii de vârste

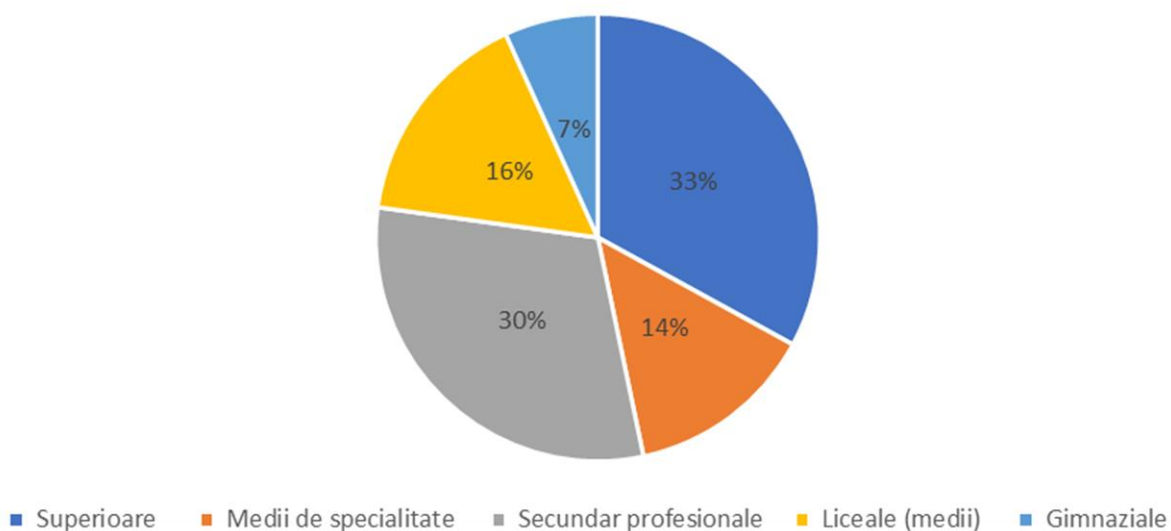


Structura personalului pe grupe de vârstă denotă predominarea personalului cu vârsta de 36-60 ani (72,21 %), ceea ce implică o vechime mai mare în muncă, o experiență mai bogată, o stabilitate mai mare în asigurarea cu resurse umane calificate. Vârsta medie a personalului constituie 47,4.

Tabelul nr. 19

Structura personalului după studii		
Superioare	146 persoane	33,40 %
Medii de specialitate	61 persoane	13,95 %
Secundar profesionale	135 persoane	30,89 %
Liceale (medii)	71 persoane	16,24 %
Gimnaziale	24 persoane	6,91 %

Structura personalului după studii



În perioada de raportare a fost elaborată Procedura Operațională „Recrutarea, selecția și angajarea personalului în cadrul S.A. „CET-Nord”, cod: PO-06, care are ca scop asigurarea accesului egal al candidaților la posturile vacante din entitate, ținând cont de caracteristicile postului și competențele profesionale ale candidaților.

Pe parcursul perioadei de gestiune au fost instituite 15 comisii de concurs, au fost angajate 32 de persoane, pentru 9 noi angajați au fost stabilite perioade de probă. Au promovat cu succes perioada de probă - 9 persoane – 100%.

Formarea, perfecționarea și dezvoltarea profesională a personalului se realizează în baza Planului anual de instruire aprobat prin Ordinul nr. 16-P din 20.01.2022. Conform Planului de instruire au fost planificate pentru anul 2022- 54 de instruiri, dintre care au fost realizate – 21 de instruiri, deci nivelul de realizare a Planului anual de instruire la data de 31.06.2022 constituie-38,88 %. Astfel, 259 persoane au participat la diferite cursuri de instruire profesională. 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.

Relațiile dintre entitate și angajat trebuie să fie documentate juridic conform prevederilor Codului muncii al Republicii Moldova. Astfel, SRU asigură elaborarea corectă a tuturor documentelor de personal în corespundere cu prevederile legale.

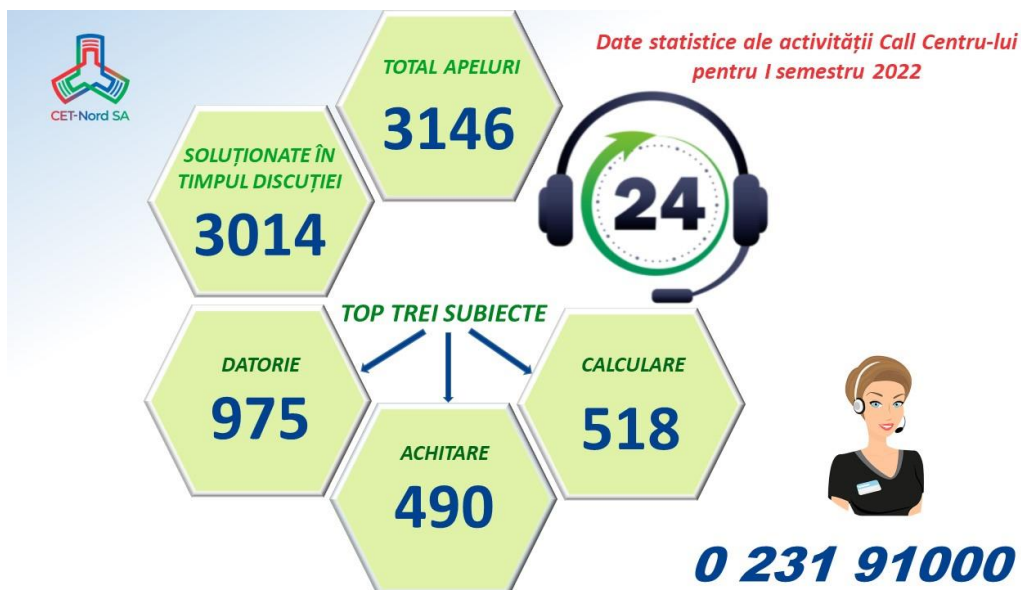
4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali

Portofoliul 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 3 146 de apeluri, dintre care 95% au primit răspuns/informație în timpul discuției telefonice, iar restul au fost soluționate, după intervenția nemijlocită a specialiștilor. Comparativ, în I semestru al anului 2021 au fost procesate 1 946 de apeluri. De remarcat este faptul că în primele șase luni ale anului 2022 prin intermediul CALL Centrului au parveni cu 62% mai multe apeluri decât în anul 2021. Fapt ce denotă că această metodă de comunicare a obținut încredere la consumator.

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, astfel în luna ianuarie 2022 au fost conectate la sistemul de termoficare două centre comerciale: SRL „Casa Comercială Bulgară” și SRL „Unconsalex”. În rezultatul dialogului purtat privind racordarea la SACET, încăperile SMAU Bălți au fost racordate la rețeaua de alimentare centralizată cu energie termică.

S.A. „CET-Nord”, pe lângă căldură și confortul adus consumatorilor, urmărește cu atenție și participă activ la proiectele de eficientizare energetică și reducerea impactului asupra mediului înconjurător. Astfel, în cadrul unei campanii de reciclare inițiată de ECO Recycling Moldova, pe teritoriul întreprinderii au fost instalate trei puncte de colectare a deșeurilor electrice și electronice, unde angajații întreprinderii și consumatorii, care vizitează întreprinderea, continuă să aducă deșeurile electronice spre gestionarea eco-rațională a acestora.

Pentru a asigura o dezvoltare continuă sectorului termoelectric S.A. „CET-Nord”, alături de Universitatea Tehnică din Republica Moldova, promovează rolul formării profesionale a specialiștilor din domeniul producerii, transportului, distribuției și consumului final de energie termică și electrică. În acest sens, pe data de 22 martie 2022, a fost semnat un Acord de colaborare. Acordul respectiv va asigura dezvoltarea tinerilor specialiști prin activități semestriale/anuale de formare profesională în care vor fi organizate seminare, ateliere de lucru, instruiți și vor fi lansate proiecte de nivel național și sectorial.

Totodată S.A. „CET-Nord” a desfășurat excursii pentru studenții de la colegiile din mun. Bălți.

Excursiile respective au ca scop familiarizarea elevilor cu mediul profesional și promovarea valorilor întreprinderii. Dialogul cu studenții oferă oportunitatea de a interacționa cu viitorii tineri specialiști pentru a crea o nouă viziune asupra domeniului energetic municipal și a spori interesul noilor generații pentru această ramură.

De ziua copiilor, S.A. „CET-Nord” a organizat o excursie pentru copiii angajaților întreprinderii. Cei mici au avut ocazia să viziteze locurile de muncă ale părinților și să exploreze procesele de lucru a stațiilor, să afle cum este furnizată energia termică, iar la final, alături de colectivul

întreprinderii, au avut ocazia să planteze arbuști pentru a releva importanța ecologiei pentru viitorul lor.

Parteneriatul BERD – S.A. „CET-Nord” este în continuă derulare și asigură modernizarea utilajelor, confortul termic, siguranța consumatorului și micșorarea impactului ecologic asupra mediului - obiective prioritare pentru întreprindere.

Prin legea nr. 99 din 14.04.2022 a fost ratificat Acordul de împrumut dintre Republica Moldova și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) pentru realizarea proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza II. În rezultatul proiectului vor fi dotate cu PTI încă 166 clădiri și înlocuit sistemul de încălzire vertical pe sistem de încălzire orizontal în toate blocurile locative modernizate în Faza I și Faza II, respectiv, 269 de clădiri. Realizarea Proiectului va asigura reducerea pierderilor de energie termică, optimizarea consumului de energie termică și restabilirea livrării centralizate a apei calde.

În cadrul Adunării Anuale a Consiliului Guvernatorilor BERD, ce are loc la Marrakech, Maroc, au fost premiate cele mai sustenabile proiecte din lume, unde S.A. „CET-Nord” a fost decernat cu premiul mare, Gold Award, pentru proiectele de eficiență energetică implementate cu suportul BERD. Sunt premiate întreprinderile ale căror proiecte sunt evaluate preliminar și monitorizate pe parcurs, astfel, fiind remarcate cele mai progresive și eficiente programe de investiții.

Premiul Gold Award, la categoria Sustainable Energy, a fost oferit proiectului investițional „Sistemul termoelectric al mun. Bălți” S.A. „CET-Nord”, ce are obiective precum eficientizarea consumului energetic, micșorarea impactului negativ asupra ecologiei municipiului și sporirea confortului termic individual, demonstrează angajament și inovație în practicile durabile și asigură îmbunătățirea serviciilor prestate pe viitor.

La data de 8 iunie, a avut loc prezentarea studiului UNECE „Ghid metodologic și cele mai bune practici pentru IMM-urile din Republica Moldova din domeniul de furnizare de produse eficiente energetic și de echipamente pentru energie regenerabilă”, care a analizat provocările cu care s-au confruntat companiile și IMM-urile ca urmare a crizei COVID-19 din Moldova.

În cadrul evenimentului, participanții conferinței au remarcat soluționarea dificultăților de activitate în perioada Covid-19 și post-Covid a S.A. „CET-Nord”, acțiunile prompte și calculate a întreprinderii minimizând riscul de îmbolnăvire și impactul pandemiei per general asupra eficienței de lucru.

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 termoelectric al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”

În scopul atingerii obiectivelor strategice expuse în **Strategia energetică a Republicii Moldova până în anul 2030**, cu privire la dezvoltarea continuă a complexului energetic național și alinierii acestora la tehnologiile moderne, inteligente și ecologice, a producerii energiei electrice în regim de cogenerare de înaltă eficiență, în anul 2013 a fost inițiat proiectul „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)”.

Proiectul „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza I reprezintă un program de investiții prioritare finanțate din surse externe, cu un buget de aproximativ 10,74 milioane 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.

Programul de investiții prioritare cuprinde următoarele componente descrise în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 20

Programul de Investiții Prioritare				
Nr.	Componentele investiționale	Contractant	Valoarea, (Euro)	Grad de finalizare, (%)
1	Furnizarea și instalarea motoarelor termice în cogenerare cu funcționare pe gaze naturale	consorțiul condus de S.C. „Energomontaj Grup” SRL (România)	6 962 000,02	100
2	Furnizare de pompe pentru rețeaua de termoficare și convertizoare de frecvență	Onninen Oy (Finlanda)	991 923,41	100
3	Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență	Onninen Oy (Finlanda)	451 664,00	99,5
4	Furnizarea și instalarea de puncte termice individuale (PTI)	consorțiul condus de „Polimer Gaz Conducte” SRL (Republica Moldova)	2 168 237,65	100
5	Furnizarea și instalarea unui cazan nou de apă fierbinte cu funcționare pe biomasă (peleți)	consorțiul condus SA „DarnicGaz” (Republica Moldova)	94 600,00	100

Menționăm că unica componentă în curs de realizare este „Furnizare de ventilatoare de aer, ventilatoare de gaze de ardere și convertizoare de frecvență”. Lucrările nefinalizate la această

componentă constau în efectuarea de către contractor a testelor de punere în funcțiune și de performanță a sistemelor de ventilare a cazanelor cu abur nr. 4 și nr. 5, pentru consemnarea funcționării echipamentelor și utilajelor la parametrii nominali.

În acest scop, pe parcursul perioadei de referință, producătorul ventilatoarelor - compania Koja Oy a efectuat măsurătorile necesare la sistemele de ventilare. De asemenea, au fost realizate lucrările de modificare a setărilor de control și comandă la funcționarea în regim manual și automatizat a sistemelor de ventilare și au fost finalizate lucrările de construcție-montaj, constatate de către Comisia de recepție prin întocmirea procesului-verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 3 din 25.03.2022.

Consemnăm că, în baza deciziei Comisiei pentru Situații Excepționale, din data de 01.04.2022 este sistat sezonul de încălzire 2021-2022, reieșind din situația pe piața gazelor naturale. Ținând cont de circumstanțele create, condițiile necesare pentru executarea testelor de punere în funcțiune și de performanță a sistemelor de ventilare nu au putut fi asigurate, prin urmare, în scopul îndeplinirii de către Contractor a obligațiilor contractuale, a fost extins termenul de finalizare a lucrărilor, până la data de 30.11.2022, prin semnarea amendamentului la contract.

5.2. Faza II a proiectului „Sistemul termoeenergetic al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”

În contextul necesității onorării angajamentelor asumate de către Republica Moldova în domeniul dezvoltării durabile/ eficienței energetice și realizarea obiectivelor Strategiei Energetice a Republicii Moldova până în anul 2030, care presupune mobilizarea resurselor financiare necesare în acest scop, au fost purtate discuții cu Partenerii de Dezvoltare pentru continuarea proiectului de modernizare și îmbunătățire a SACET din municipiul Bălți.

Efectele pozitive obținute din realizarea Proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza I, finanțat de Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) și Fondul Regional al Parteneriatului Europei de Est pentru Eficiență Energetică și Mediu (E5P) au servit drept temei pentru contractarea de către BERD, în luna septembrie 2020, prin concurs internațional, a companiei franceze de consultanță „Seureca-Veolia”, pentru misiunea de elaborare a studiului de fezabilitate în scopul identificării modalității de utilizare la capacitate maximă a investițiilor realizate în cadrul proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza I și identificarea programului optim de investiții prioritare. În vederea acumulării datelor necesare și perfectării studiului de fezabilitate, au avut loc întrevederi cu părțile implicate în Proiect și au fost organizate o serie de teleconferințe. În data de 26 iulie 2021, studiul de fezabilitate elaborat a fost prezentat de compania „Seureca-Veolia” reprezentanților BERD și S.A. „CET-Nord”, precum și părților implicate în proiect: Ministerul Economiei și Infrastructurii, Ministerul Finanțelor, Agenția Proprietății Publice și Primăria mun. Bălți.

Bugetul total estimat pentru implementarea programului de investiții prioritare al proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza II, este de aproximativ 17 milioane Euro, oferite din partea instituțiilor finanțatoare internaționale:

- ✓ BERD (împrumut de stat) – 14,0 mil. Euro;

- ✓ BERD-GFC (împrumut de stat) – 1,0 mil. Euro;
- ✓ E5P (grant) – 2,0 mil. Euro.

Programul de investiții prioritară identificat prin studiul de fezabilitate, cu o durată de implementare de 3 ani (2022 – 2024), cuprinde următoarele componente descrise în tabelul de mai jos:

Tabelul nr. 21

Programul de Investiții Prioritare					
Nr. crt.	Obiectiv 1: Componentele investiționale	Valoarea (Euro)	Împrumut BERD	Împrumut BERD-GFC	Grant E5P
1	Furnizarea și instalarea punctelor termice individuale (PTI) - 166 blocuri locative	2 900 000,00	2 900 000,00		
2	Implementarea sistemului de distribuție pe orizontală a agentului termic și apei calde în 296 blocuri locative	7 255 000,00	4 255 000,00	1 000 000,00	2 000 000
3	Construcția unui rezervor de acumulare a energiei termice (la nivel de SACET)	588 000,00	588 000,00		
4	Modernizarea instalațiilor de tratare a apei	420 000,00	420 000,00		
5	Implementarea sistemului SCADA	250.000,00	250 000,00		
6	Furnizarea softului de modelare termohidraulică (GIS)	87 000,00	87 000,00		
Nr.	Obiectiv 2: Datoria istorică	Valoarea (Euro)	Împrumut BERD	Împrumut BERD-GFC	Grant E5P
1	Restructurarea bilanțului întreprinderii	5 500 000,00	5 500 000,00		
	Total	17 000 000,00	14 000 000,0	1 000 000,00	2 000 000

Obiectiv 1

Principalele componente ale Proiectului se referă la instalarea punctelor termice individuale (PTI) în 166 blocuri locative și construirea sistemelor de distribuție a agentului termic și a apei calde în 296 blocuri locative, acoperind și blocurile locative în care au fost instalate PTI în cadrul Fazei I a proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)”, pentru asigurarea unor servicii mai eficiente și sigure de încălzire și alimentare cu apă caldă către consumatori și care va contribui în final la micșorarea consumului de energie termică per apartament.

Proiectul are drept scop creșterea calității serviciilor prestate locuitorilor din municipiu prin restabilirea sistemului de livrare a apei calde menajere, implementarea sistemului de distribuție pe orizontală intrabloc, asigurarea confortului termic în edificii prin gestionarea individuală a consumului de energie termică, optimizarea costurilor operaționale, controlul și monitorizarea centralizată/la distanță, creșterea duratei de exploatare a utilajelor/echipamentelor, reducerea pierderilor de energie termică, etc.

În rezultatul implementării Proiectului urmează să fie obținute următoarele beneficii economice și de mediu:

- ✓ aproximativ 22 281 apartamente conectate la sistemul de distribuție pe orizontală a energiei termice și la serviciul de alimentare cu apă caldă;
- ✓ economii de energie - 14 826 Gcal/an, datorită instalării PTI și a sistemului de distribuție pe orizontală a energiei termice;
- ✓ producerea energiei termice va crește cu 17% - 33 942 Gcal, datorită serviciilor de apă caldă oferite pe tot parcursul anului;
- ✓ producerea energiei electrice va crește cu 36 791 MWh/an, datorită serviciilor de apă caldă oferite pe tot parcursul anului;
- ✓ reducerea emisiilor de CO₂ cu aproximativ 23 681 tone/an;
- ✓ rambursarea datoriei istorice pentru gazele naturale consumate în proporție de 100%.

Obiectiv 2

Acest obiectiv presupune restructurarea bilanțului întreprinderii prin soluționarea problematicei aferente datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale S.A. „Moldovagaz”. Este de menționat că în cadrul studiului de fezabilitate au fost examinate mai multe opțiuni, fiind identificată cea mai fezabilă soluție de rambursare a datoriei istorice. Având în vedere condițiile preferențiale de oferire a împrumuturilor BERD, comparativ cu ofertele pieței financiar-bancare din Republica Moldova, cea mai fezabilă soluție identificată a fost recreditarea unui împrumut suveran oferit de către BERD.

Astfel, în scopul realizării programului de investiții prioritare al Proiectului, la data de 24.12.2021 a fost semnat Acordul de Proiect între S.A. „CET-Nord” și BERD, Acordul de susținere a proiectului între Primăria mun. Bălți și BERD, precum și Acordul de Împrumut între Republica Moldova și BERD în valoare de 15 milioane Euro (9,5 mil. Euro: 8,5 mil. Euro - împrumut suveran oferit de către BERD și 1,0 mil. Euro - împrumut concesional oferit de Fondul Verde pentru Climă, suplimentar și o componentă necesară pentru refinanțarea datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale în valoare de 5,5 mil. Euro).

În conformitate cu Legea 595 din 24.09.1999 privind tratatele internaționale ale Republicii Moldova, la data de 14.04.2022, prin Legea organică a Parlamentului nr. 99 a fost ratificat Acordul de Împrumut.

În scopul intrării în vigoare a Acordului de Împrumut și pentru a dispune de sursele financiare, pe parcursul perioadei de către S.A. „CET-Nord” au fost întreprinse și realizate acțiunile

necesare în vederea îndeplinirii angajamentelor asumate prin semnarea Acordului. Drept confirmare a îndeplinirii angajamentelor, de către BERD va fi expediată notificarea cu privire la declararea intrării în vigoare a Acordului.

Întrucât semnarea Acordului de Împrumut implică și semnarea unui Acord de Grant între Republica Moldova, S.A. „CET-Nord” și BERD în valoare de 2,0 mil. Euro, precum și ratificarea acestuia în conformitate cu Legea nr. 595 din 24.09.1999, la 15.04.2022, de către BERD, spre examinare și avizare a fost expediat proiectul Acordului de Grant.

De asemenea, în conformitate cu condițiile Acordului de Proiect și Acordului de Împrumut cu privire la contractarea de către S.A. „CET-Nord” a echipei de consultanță care va asigura suportul necesar Unității de Implementare a Proiectului (UIP) la realizarea proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza II, de către S.A. „CET-Nord” a fost elaborată documentația de atribuire și publicat, la 27.04.2022, pe platforma electronică de achiziții a BERD (ECEPP) anunțul privind cererea de oferte. Astfel pe parcursul perioadei au fost organizate 2 conferințe online de întrebări și răspunsuri pe marginea documentației de atribuire și a misiunii Consultantului. Finalizarea etapei de depunere a ofertelor este preconizată pentru 06.07.2022.

Implementarea proiectului „Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” cu suportul Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, Ministerului Finanțelor, Agenției Proprietății Publice, și instituției financiare internaționale BERD, va avea un efect pozitiv atât la nivelul întreprinderii, prin soluționarea problematichilor de natură tehnică, financiară și operațională, reducând esențial riscurile de afectare a securității în alimentarea cu energie termică a consumatorilor din municipiu, cât și la nivel național, prin creșterea securității energetice și a eficienței energetice a Societății. Totodată, Proiectul va fi punctul de sprijin pentru modernizarea continuă a SACET din municipiul Bălți și alinierii acestuia la tehnologiile moderne în scopul realizării obiectivelor naționale de eficiență energetică stabilite prin Legea nr. 139/2018 cu privire la eficiența energetică, care transpune Directiva UE/27/2012 cu privire la eficiența energetică, precum și va contribui la onorarea angajamentelor statului asumate în cadrul Tratatului de instituire a Comunității Energetice și a Acordului de Asociere RM-UE.

5.3. Executarea planului de investiții aprobat de către ANRE

În conformitate cu Metodologia de calculare, aprobare și aplicare a prețurilor și tarifelor reglementate pentru producerea energiei electrice și termice, pentru serviciile de distribuție și furnizare a energiei termice, aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație (HCA) al ANRE nr. 396 din 01.11.2019, a fost elaborat Planul anual de investiții al S.A. „CET-Nord” pentru anul 2022 și remis spre examinare și aprobare de către Agenție prin scrisoarea cu nr. 512-08/1970 din data de 29.11.2021.

Astfel, prin HCA al ANRE nr. 678 din 24.12.2021, pentru anul 2022 a fost aprobat Planul anual de investiții al S.A. „CET-Nord” în valoare de 25 369,64 mii lei pentru următoarele direcții:

- ✓ activitatea de distribuție - 10 308,41 mii lei;
- ✓ activitatea de producere - 14 611,23 mii lei;
- ✓ activități comune - 450,00 mii lei.

În tabelul de mai jos sunt prezentate valorile planificate și modificările operate la Planurile anuale de investiții pentru perioada 2020-2022, aprobate prin HCA al ANRE.

Tabelul nr. 23
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	63 514,43	72 055,36
Pentru an. 2022	25 369,64	-	-

Tabelul de mai jos conține valorile investițiilor efectuate în fiecare trimestru pentru anii 2020 și 2022.

Tabelul nr. 24
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	33 849,31	1 386,98	6 186,87	8 483,63	17 791,83
Anul 2022	6 104,65	1 131,89	4 972,76	0	0

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

5.4. Executarea planului de achiziții

Achizițiile sectoriale și de valoare mică se realizează de către S.A. „CET-Nord” în baza planurilor anuale de efectuare a achizițiilor sau din motive de urgență, ca urmare a apariției unor necesități neplanificate sau evenimente imprevizibile.

Începând cu anul 2022, entitatea desfășoară achizițiile prin intermediul Sistemului informațional automatizat „Registrul de stat al achizițiilor publice” (SIA „RSAP”), fapt care asigură atât utilizarea eficientă a resurselor financiare, cât și transparența, obiectivitatea și imparțialitatea procesului de achiziție.

Planul de achiziție al S.A. „CET-Nord” pentru anul 2022 a fost aprobat prin ordinul nr. 24A din 25.02.2022, modificat și completat prin ordinul nr. 39A din 28.03.2022 și nr. 76A din 17.06.2022.

Executarea Planului de achiziții, pentru perioada de raportare, este redat în tabelul de mai jos.

Tabelul nr. 25

Nr. crt.	Indicator	Nr. de proceduri
I. EXECUTAREA ACHIZIȚIILOR DE VALOARE MICĂ		
1.	TOTAL PROCEDURI PUBLICE, DIN CARE:	47
1.1	Finalizate (executate)	39

1.2	În curs (inițiate în tr. I- trecute în tr. II)	8
1.3	Anulate cu publicare repetată	13
II. EXECUTAREA ACHIZIȚIILOR DE VALOARE MARE		
2.	TOTAL PROCEDURI PUBLICATE	5
2.1	Finalizate (executate)	3
2.2	În curs (inițiate în tr. I- trecute în tr. II)	2
2.3	Anulate cu publicare repetată	2

Creșterea prețurilor și a indicelui inflației, dar și afectarea lanțului de aprovizionare provocată de războiul din Ucraina, a creat entităților contractante și operatorilor economici dificultăți în încheierea și executarea contractelor de achiziții. Ținând cont de evoluția evenimentelor actuale în țările vecine, logistica de import a fost afectată substanțial, prețurile bunurilor de importanță majoră de import au crescut cu cel puțin 50%, fapt pentru care, prețurile finale ale bunurilor au escaladat considerabil, iar unele bunuri sunt tot mai greu de procurat. Astfel, mulți operatori economici se confruntă cu pierderi în cadrul contractelor publice, și, fie că operatorii economici refuză să participe la procedurile de achiziții, având incertitudinea că vor putea executa contractul de achiziții cu valoarea ofertată și în termenii prestabiliți în contract, sau ofertele prezentate depășesc semnificativ valorile estimate. Din acest motiv, suma estimativă aprobată în Planul de achiziții, în cele mai dese cazuri, nu coincide cu valoarea actuală a bunurilor.

VI. GESTIONAREA RISCULUI

În cadrul S.A. „CET-Nord”, procesul de management al riscurilor și oportunităților face parte integrantă din procesele de management și de luare a deciziilor și este integrat în procesele de bază și suport ale entității.

Procesul de management a riscurilor din cadrul S.A. „CET-Nord” implică aplicarea sistematică a procedurilor și practicilor la activitățile de comunicare și consultare, de evaluare, tratare, monitorizare, analizare, înregistrare și raportare a riscurilor.

Alegerea modului de tratare a riscurilor implică echilibrarea costurilor și eforturilor de implementare a măsurilor stabilite, în raport cu beneficiile derivate, în condițiile respectării cerințelor legale, de reglementare sau a altor cerințe asumate de Societate.

Eficacitatea acțiunilor de tratare a riscurilor se reflectă prin obținerea rezultatelor scontate ca urmare a implementării acestora.

Managementul de vârf a asigurat stabilirea autorităților și responsabilităților la nivelurile corespunzătoare din cadrul Societății și respectiv alocarea resurselor necesare managementului riscurilor.

Implicarea corespunzătoare a părților interesate în managementul riscurilor permite luarea în considerare a cunoștințelor și punctelor de vedere ale acestora.

Eficacitatea procesului de management al riscurilor și oportunităților din cadrul S.A. „CET-Nord” este abordată în analizele de management anuale.

În implementarea, menținerea și îmbunătățirea 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 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.

S.A. „CET-Nord” 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.

Derularea procesului de management al riscurilor asigură identificarea, analiza, evaluarea și gestionarea riscurilor pentru a minimiza efectele acestora până la un nivel agreat.

Totuși pot exista riscuri și incertitudini adiționale celor prezentate în continuare, care în prezent nu sunt cunoscute sau sunt considerate ne semnificative, dar care în viitor pot afecta activitatea Societății.

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.

În perioada de raportare riscul menținerii sechestrului pe conturile bancare de către furnizorul de gaze naturale a fost gestionat eficient și au fost deblocate mijloace suficiente pentru realizarea investițiilor în mărimea prevăzută de metodologie.

Astfel, în perioada vizată a fost soluționat riscul cu impact major, în care Societatea avea calitatea de debitor față de SRL „Bălți-Gaz”, fiind înregistrată o creanță în mărime de **77 020 937, 11 lei**, confirmată prin titlul executoriu nr. 2c-95/2016 din 23.06.2016, emis de Judecătoria Bălți și aflat în procedura de executare silită la executorul judecătoresc Vera Mighic, precum și cheltuielile de avansare pentru executarea documentului executoriu în mărime de 10 000 lei, conform actelor de evidență contabilă a cheltuielilor.

În urma negocierilor avute cu reprezentanții creditorului SRL „Bălți-Gaz”, la 12.04.2022 a fost încheiată tranzacția de convenire asupra condițiilor de executare, conform căreia SA „CET-Nord”, în calitatea sa de debitor, și-a asumat obligația de a stinge integral datoria restantă și cheltuielile de executare, în termen de 60 zile după semnarea contractului de recreditare, care urma a fi încheiat între SA „CET-Nord” și Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, iar SRL „Bălți-Gaz”, în calitatea sa de creditor, și-a asumat obligația de a renunța la calcularea dobânzilor de întârziere și penalităților în legătură cu executarea silită a documentului executoriu menționat supra. La 14.04.2022 tranzacția dată a fost confirmată de către executorul judecătoresc Vera Mighic, fiind întocmit procesul-verbal respectiv.

Ca rezultat, în urma măsurilor întreprinse SA „CET-Nord” a stins integral datoria existentă și a reușit să excludă survenirea situației de calculare a dobânzilor de întârziere și penalităților.

Un alt risc soluționat pe perioada vizată, a constituit și cauza civilă nr. 2c-857/2021 aflată în examinare la Judecătoria Chișinău, Sediul Centru având ca obiect obligarea SA „Moldovagaz” de a recalcula prețul consumului de gaze naturale furnizate în perioada 01.01.2018-31.03.2018 în mărime de **20 303 567,45 lei cu TVA**.

Având în vedere temeiurile de fapt și de drept formulate de către S.A. „CET-Nord”, pârâțul SA „Moldovagaz” a expediat la data de 31.05.2021 declarația de compensare a obligațiilor de plată, fiind pe această cale recunoscută pretenția înaintată și efectuat recalculul prețului consumului de gaze naturale furnizate în perioada 01.01.2018-31.03.2018 în mărime de 20 303 567,45 lei cu TVA.

La 23.02.2022 în adresa S.A. „CET-Nord” au parvenit proiectele actelor de mediere și de încheiere a tranzacției de împăcare în cadrul dosarului civil, însă fără a ține cont de necesitatea recalculării penalităților încasate nejustificat.

În acest context, prin răspunsul nr. 120-08/0276 din 25.02.2022, încheierea contractului de mediere și inițierea procedurilor necesare tranzacției de împăcare a fost condiționată de recalcularea și restituirea penalităților încasate nejustificat pentru perioada ianuarie-martie 2018, în sumă de **668 787,56 lei**. Conformându-se cerințelor înaintate, SA „Moldovagaz” la 14.04.2022 prin actul nr. 127 a compensat penalitățile calculate nejustificat, urmare fiind încheiată tranzacția de împăcare la 06.05.2022, iar la 12.05.2022 prin încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru a fost încetat procesul civil.

Însă, mai persistă riscul perioadelor anterioare, cauzat de faptul că 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. De asemenea, a fost exclusă din venitul reglementat suma uzurii, care în perioada anilor 2013-2017 nu a fost utilizată pentru investiții, dar pentru achitarea consumului de gaze naturale în mărime de 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 S.A. „CET-Nord” 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.

Ulterior, **la data de 05.03.2020** S.A. „CET-Nord” a depus 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.

Acțiunea înaintată a fost admisă spre examinare prin încheierea din 27.05.2020 a judecătorului Judecătoriei Chișinău, sediul Râșcani, Viorica Dodon.

La 17.02.2021 prin încheierea aceluiași judecător a fost respinsă ca neîntemeiată cererea S.A. „CET-Nord” de atragere în proces în calitate de terți APP și Ministerul Economiei și Infrastructurii, încheiere menținută prin decizia Curții de Apel Chișinău din 30.09.2021.

La moment dosarul dat se află în examinarea primei instanțe.

Un alt risc gestionat cu impact economic major asupra entității, îl reprezintă **Încheierea executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-286/13 din 18.08.2021 privind calcularea dobânzii de întârziere în mărime de 60 486 374 lei 67 bani.**

La caz, menționăm că, în data de 18.05.2021, SA „Moldovagaz” a înaintat un demers, prin care a solicitat calcularea dobânzii de întârziere și penalității, rezultate din întârzierea executării de către S.A. „CET-Nord” a hotărârii Judecătoriei Economice de Circumscripție nr. 2e-3343/11 din 01.03.2011.

Executorul judecătoresc Chiosa Anatolie, prin încheierea nr. 005-286/13 din 18.08.2021, a dispus încasarea S.A. „CET-Nord”, în beneficiul creditorului SA „Moldovagaz” dobânda de întârziere în mărime de 60 486 374 lei 67 bani.

La 26.08.2021 S.A. „CET-Nord” a contestat încheierea executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-286/13 din 18.08.2021, ca fiind ilegală.

La 26.08.2021, aceiași încheiere a executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-286/13 din 18.08.2021 a fost contestată și de SA „Moldovagaz”, care a solicitat: obligarea, executorului judecătoresc Chiosa Anatolie, să efectueze recalcularea dobânzii de întârziere cu aplicarea coeficientului de 9% la rata de bază a BNM, cu încasarea acesteia de la S.A. „CET-Nord” în sumă totală de 79 624 875 lei 72 bani, adică, mai mult cu 19 138 501 lei 05 bani.

La 07.09.2021, contestația depusă de SA „Moldovagaz”, prin încheierea judecătorului Judecătoriei Chișinău, sediul Centru, Oxana Parfeni a fost acceptată spre examinare.

Întru apărarea drepturilor și intereselor sale legitime, S.A. „CET-Nord” a depus referință la contestația SA „Moldovagaz” împotriva încheierii executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-286/13 din 18.08.2021, prin care a solicitat respingerea contestației înaintate de SA

„Moldovagaz” și anularea încheierii executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-286/13 din 18.08.2021.

La moment contestațiile se află în examinare.

Încheierea executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-282/13 din 25.08.2021 privind calcularea dobânzii de întârziere în mărime de 22 089 077 lei 01 bani, de asemenea reprezintă un risc cu impact sporit asupra activității economico-financiare a întreprinderii.

Astfel, executorul judecătoresc Chiosa Anatolie. prin încheierea nr. 005-282/13 din 25.08.2021, a dispus încasarea de la debitorul S.A. „CET-Nord”, în beneficiul creditorului SA „Moldovagaz” dobânda de întârziere în mărime de 22 089 077 lei 01 bani, având drept temei demersul SA „Moldovagaz” din 18.05.2021 prin care a solicitat calcularea dobânzii de întârziere și penalității, rezultate din întârzierea executării hotărârii Judecătoriei Economice de Circumscripție nr. 2e-7198/10 din 06.10.2010.

La 02.09.2021 S.A. „CET-Nord” a contestat încheierea executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-282/13 din 25.08.2021, ca fiind ilegală.

Totodată, aceeași încheiere a executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-282/13 din 25.08.2021, a fost contestată și de SA „Moldovagaz”, care a solicitat obligarea, executorului judecătoresc Chiosa Anatolie, să efectueze recalcularea dobânzii de întârziere, cu aplicarea coeficientului de 9% la rata de bază a BNM, cu încasarea acesteia de la S.A. „CET-Nord” în sumă totală de 29 096 318 lei 49 bani, adică, mai mult cu 7 007 241 lei 48 bani.

Astfel, la 09.09.2021, contestația depusă de SA „Moldovagaz”, prin încheierea judecătorului Judecătoriei Chișinău, sediul Centru, Nadejda Mazur a fost acceptată spre examinare, iar ședința numită la data de 31.01.2022.

În conformitate cu prevederile Codului de procedură civilă, la 24.09.2021, S.A. „CET-Nord” a depus referință la contestația SA „Moldovagaz” prin care a solicitat conexarea cauzelor de examinare a contestațiilor depuse de S.A. „CET-Nord” și SA „Moldovagaz”, respingerea contestației înaintate de SA „Moldovagaz” și anularea încheierii executorului judecătoresc Chiosa Anatolie nr. 005-282/13 din 25.08.2021.

Prin Încheierea Judecătoriei Chișinău, sediul Centru nr. 25-3315/2021 din 28.06.2022, a fost admisă contestația SA „Moldovagaz” privind aplicarea coeficientului la rata dobânzii de baza a BNM nu de 5% aplicate de executor inițial, ci de 9% cum a solicitat creditorul. Admisă contestația S.A. „CET-Nord” în partea calculării greșite a dobânzii de întârziere, cu includerea greșită a unei perioade deja calculate anterior.

Încheierea primei instanțe a fost atacată cu recurs la Curtea de Apel Chișinău.

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

Sistemul de management al riscului constă din 5 etape: identificarea riscurilor care pot afecta realizarea proiectelor, analiza calitativă și cantitativă a riscurilor pentru a determina care dintre riscurile identificate în cadrul proiectului necesită o gestionare ulterioară, identificarea soluțiilor și acțiunilor necesare pentru a reduce impactul oricăror amenințări asupra

obiectivelor proiectului, controlul sistematic al riscurilor în scopul asigurării că toate pericolele și riscurile relevante sunt abordate și atenuate, monitorizarea riscurilor și executarea unor acțiuni de răspuns adecvate.

În consecință, în vederea gestionării riscului în mod continuu sunt monitorizate contractele cu risc sporit de nerealizare în termen a lucrărilor și prestării serviciilor contractate, determinate de mai mulți factori contributivi (proceduri de achiziții publice repetate; creșterea prețurilor la materialele de construcții, echipamente, probleme logistice, situații excepționale etc.). Prin urmare, pentru atenuarea riscurilor cu impact negativ asupra obiectivelor proiectului, la necesitate, se extinde perioada de realizare a proiectului investițional prin semnarea amendamentelor corespunzătoare la contract care implică și extinderea perioadei de valabilitate a garanțiilor de avans și bună execuție, ce asigură îndeplinirea calitativă și integrală a obiectului contractului.

Astfel, în scopul gestionării riscului pe parcursul perioadei de raportare au fost semnate:

- ✓ Amendamentul nr. 8 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. 9 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. 7 la Extindere Contract de Consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului;
- ✓ Amendamentul nr. 8 la Extindere Contract de Consultanță nr. C42736/463/2623 din 17.09.2019, cu privire la extinderea termenului de finalizare a contractului.

Riscurile gestionării Contractelor:

Contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018

Amendamentul la contractul nr. Lot 2-07-6/5Fans/28.06.2018 privind extinderea termenului de finalizare a contractului a fost semnat pentru a oferi contractantului suficient timp pentru a-și îndeplini obligațiile asumate și pentru a ameliora riscul de neexecutare integrală a contractului.

Totodată, menționăm că executarea integrală a contractului 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, S.A. „CET-Nord” este în drept de a executa garanțiile de avans, acceptate prin amendamente, conform prevederilor contractuale.

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

Compania SC Institutul de Studii și Proiectări Energetice SA (România) a fost contractată în scopul asigurării sprijinului în implementarea proiectului ”Sistemul termoelectric al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza I, elaborării și prezentării livrabilelor spre acceptare de către S.A. „CET-Nord” 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, în conformitate cu Acordul de Grant, amendamentele semnate au fost prealabil coordonate cu BERD.

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

3. Riscul tehnologic – reprezintă ieșirea din funcțiune 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.

În vederea unei gestionări eficiente a riscurilor și pentru evitarea unui volum exagerat și necontrolat de riscuri s-a efectuat monitorizarea lor în fiecare subdiviziune a entității cu întocmirea planului de control și realizat de către Serviciul Control Producere cu reflectarea în rapoartele de control a măsurilor de înlăturare a neconformităților și atribuire a responsabilităților. În perioada de raportare a fost efectuat controlul de producție în 13 subdiviziuni structurale.

De asemenea personalul de conducere și personalul de execuție conștientizează în ce măsură și în ce mod afectează riscurile activitatea entității și identifică sursele și factorii care îi generează.

Există riscul asigurării și menținerii siguranței energetice, datorită faptului că S.A. „CET-Nord” fiind un producător de energie electrică și termică în regim de cogenerare utilizează în calitate de combustibil primar gazele naturale, neavând combustibil de rezervă care ar putea înlocui gazul natural.

Pentru atenuarea riscului au fost întreprinse mai multe măsuri: elaborarea unui caiet de sarcini privind realizarea unui studiu de Oportunitate/Prefezabilitate necesar identificării și evaluării potențialelor surse de combustibil alternativ pentru înlocuirea combustibilului de rezervă, păcură, în cadrul S.A. „CET-Nord”, recepționarea comentariilor și sugestiilor pentru ajustarea caietului de sarcini din partea Unității Consolidate pentru Implementarea și Monitorizarea Proiectelor în domeniul Energeticii (UCIPE) și din partea Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale. De asemenea a fost realizat studiul de consultarea pieței, având ca aspecte supuse consultării: valoarea estimativă a serviciilor; identificarea capacității pieței, atât interne, cât și externe, de a oferi soluții pentru necesitățile entității contractante; îmbunătățirea caietului de sarcini; reducerea numărului de solicitări și de clarificări la caietul de sarcini la lansarea licitației. La consultarea pieței au participat 3 companii: SRL „Servelect”, Asociația Obștească „Hai Moldova” și SRL „Eficient Consulting”, care au venit cu propuneri de îmbunătățire a caietului de sarcini.

Prin urmare a fost îmbunătățit caietul de sarcini ținând cont de comentariile, sugestiile și recomandările primite și transmis în adresa USAID pentru efectuarea studiului.

Riscurile sunt identificate și gestionate la orice nivel unde se sesizează că pot exista consecințe în raport cu atingerea obiectivelor entității.

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

Putem concluziona ca evaluarea planificată și structurală a programului de management a riscurilor a determinat îmbunătățirea procesului și minimizarea lor.

4. Riscul financiar

1. De lichiditate - definit ca imposibilitatea de achitare la timp a plăților aferente obligațiunilor sale. Valoarea coeficientului și gestionarea riscului dat este descrisă în cap. II p. 2.3 Lichiditatea curentă.

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 cu **88 020,9 mii lei** și la finele sem. I 2022 constituie **77 021,1 mii lei**.

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 47,78 ani. Riscurile au fost identificate fiind prevăzute în Planul de management al riscurilor și oportunităților, cod: F-PSI-11-01. În vederea gestionării riscurilor SRU a planificat și realizat un șir de măsuri de răspuns ca: analizarea corectă, constantă și riguroasă a fluxului informațional privind nevoile de resurse ale entității; informarea permanentă privind schimbările legislative apărute, care au legătură cu obiectivul urmărit; instruirea și conștientizarea; colaborarea cu autoritățile abilitate în vederea elaborării programelor de formare profesională specifice activității entității. Datorită gestionării corecte și eficiente, în sem. I a anului 2022 nu s-a produs o creștere, dar o diminuare a acestora.