

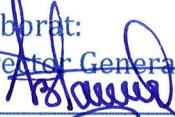


Centrala Electrică cu Termoficare CET-Nord SA,  
3121, Moldova, mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare, 168  
Tel +(373-231) 5-33-59

**APROBAT**

Proces-verbal al ședinței  
Consiliul Societății  
nr. 6 din 30 mai 2022

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

Elaborat:  
Director General Interimar  
  
Marian BRÎNZĂ  
„23” mai 2022

Bălți, 2022

## CUPRINS:

<b>I. INDICATORI TEHNICO-ECONOMICI AI ACTIVITĂȚII DE BAZĂ.....</b>	<b>3</b>
<b>II. INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI.....</b>	<b>6</b>
2.1. Structura și dinamica veniturilor .....	6
2.2. Consumuri și cheltuieli .....	8
2.3. Indicatori economico-financiari pentru tr. I 2021 – tr. I 2022.....	12
<b>III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREAŢE.....</b>	<b>17</b>
3.1. Aspecte comerciale.....	17
3.2. Structura și dinamica creanțelor .....	20
3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor .....	21
3.4. Structura și dinamica datoriilor .....	22
<b>IV. INDICATORI NON FINANCIARI.....</b>	<b>25</b>
4.1. Indicatori de mediu .....	25
4.2. Managementul performanței organizaționale .....	26
4.3. Managementul resurselor umane .....	30
4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali.....	33
<b>V. IMPLEMENTAREA PROIECTELOR INVESTIȚIONALE.....</b>	<b>35</b>
5.1. Faza I a proiectului „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”	35
5.2. Faza II a proiectului „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”	36
5.3. Executarea planului de investiții aprobat de către ANRE.....	39
5.4. Executarea planului de achiziții .....	40
<b>VI. GESTIONAREA RISCULUI.....</b>	<b>41</b>

## 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
		tr. I 2021	tr. I 2022	(+/-)
Termen de funcționare	h	2 160	2 160	0
perioada de iarnă	h	2 160	2 160	0
perioada de vară	h	0	0	0
Temperatura medie a aerului (iarnă)	°C	0,36	1,8	1,44
Puterea electrică instalată	MW	37,4	37,4	0,00
Puterea termică instalată	Gcal/h	153,0	153,0	0,00
Coefficient de utilizare a puterii electrice instalate	%	68,6	64,7	-3,9
Coefficient de utilizare a puterii termice instalate	%	32,8	29,6	-3,2
<b>Energia termică (fără CT „Molodova”)</b>				
Produs	Gcal	118 350	102 085	-16 265 -13,74%
perioada de iarnă	Gcal	118 350	102 085	-16 265 -13,74%
perioada de vară	Gcal	0	0	0
Consum propriu/tehnologic	Gcal	10 021	4 482	-5 539
	%	8,5	4,4	-4,1
perioada de iarnă	Gcal	10 021	4 482	-5 539
perioada de vară	Gcal	0	0	0
Livrare de pe colectoare	Gcal	108 329	97 603	-10 726
perioada de iarnă	Gcal	108 329	97 603	-10 726
perioada de vară	Gcal	0	0	0
Consum tehnologic	Gcal	104	84	-20
perioada de iarnă	Gcal	104	84	-20
perioada de vară	Gcal	0	0	0
Pierderi în rețea	Gcal	20 030	18 523	-1 507
	%	18,49	18,98	0,49
perioada de iarnă	Gcal	20 030	18 523	-1 507
perioada de vară	Gcal	0	0	0
Livrare utilă	Gcal	88 195	78 996	-9 199 -10,4%
perioada de iarnă	Gcal	88 195	78 996	-9 199
perioada de vară	Gcal	0	0	-10,4%

<b>Energia electrică</b>				
Produs	mii kWh	55 440,1	52 314,1	-3 126,0 <b>-5,6%</b>
perioada de iarnă	mii kWh	55 440,1	52 314,1	-3 126,0 <b>-5,6%</b>
perioada de vară	mii kWh	0,0	0,0	0,0
Consum propriu	mii kWh	5 072,2	4 431,1	-641,1
perioada de iarnă	mii kWh	5 072,2	4 431,1	<b>-12,6%</b>
perioada de vară	mii kWh	0,0	0,0	0,0
Pierderi în transformatoare și în instalațiile electrice și nebalanța	mii kWh	409,8	551,1	141,3
perioada de iarnă	mii kWh	409,8	551,1	141,3
perioada de vară	mii kWh	0,0	0,0	0,0
Livrare de pe linii	mii kWh	49 958,1	47 331,9	-2 626,2 <b>-5,26%</b>
perioada de iarnă	mii kWh	49 958,1	47 331,9	-2 626,2 <b>-5,26%</b>
perioada de vară	mii kWh	0,0	0,0	0,0

La cantitatea de **energie termică livrată utilă** s-a evidențiat o micșorare cu 9 199 Gcal sau cu 10,4%. 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 1,44°C, cât și ajustării regimurilor termice, care au permis optimizarea consumului de energie termică.

Cantitatea de **energie electrică livrată de pe linii**: în tr. I a anului 2022 s-a evidențiat o micșorare comparativ cu perioada similară a anului 2021 cu 5,26% sau cu 2 626,2 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.

În perioada raportată s-au consumat 20 641,05 mii m<sup>3</sup> de gaze naturale, dintre care:

- pentru livrarea a 97 603 Gcal de energie termică – 9 724,7 mii m<sup>3</sup> de gaz natural, ceea ce constituie 47,1% din volumul total.

Consumul efectiv pentru livrarea 1 Gcal a constituit 117,12 kg.c.c., pe când norma autorizată este de 125,36 kg.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 8,24 kg.c.c. sau **6,57%**.

- pentru livrarea a 47 331,9 mii kWh de energie electrică – 10 916,35 mii m<sup>3</sup> de gaz natural, ceea ce constituie 52,9% din volumul total consumat.

Consumul efectiv la livrarea 1 kWh de energie electrică a constituit 271,12 g.c.c., pe când norma autorizată este de 290,35 g.c.c., ceea ce reprezintă o micșorare de 19,23 g.c.c sau **6,62%**.

Tabelul nr. 2

**Producerea și livrarea energiei termice de către CT „Molodova”**

Indicatori	UM	Perioada de gestiune		Modificări
		tr. I 2021	tr. I 2022	
Producerea energiei termice	Gcal	423,92	417,54	-6,38
Consum propriu	Gcal	2,42	2,28	-0,14
	%	0,57	0,55	-0,02
Livrarea energiei termice	Gcal	421,50	415,37	-6,13
Pierderi în rețelele de transport	Gcal	44,80	43,07	-1,73
	%	10,63	10,37	-0,26
Livrarea utilă a energiei termice	Gcal	376,70	372,30	-4,40
Consumul de combustibil				
cărboni	tone	0	0	0
peleți	tone	121,13	121,42	+0,29
Consumul specific de combustibil	t.c.c./ Gcal	0.17	0,17	0

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 este prezentată în tabelul de mai jos

**Tabelul nr. 3**  
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		tr. I 2021	tr. I 2022	
<b>1</b>	<b>Suma de venit recunoscută în perioada de gestiune - total</b>	<b>192 390,5</b>	<b>318 527,6</b>	<b>126 137,1</b>
<b>1.1</b>	<b>Venituri din vânzări - total</b>	<b>189 280,0</b>	<b>315 318,7</b>	<b>126 038,7</b>
	Vânzarea energiei electrice	80 931,9	147 202,0	6 6270,1
	Vânzarea energiei termice	108 057,8	167 859,0	59 801,3
	Venituri din prestarea serviciilor	290,4	257,7	-32,7
<b>1.2</b>	<b>Alte venituri din activitatea operațională total</b>	<b>447,7</b>	<b>536,8</b>	<b>89,1</b>
	Venituri din ieșirea altor active circulante	46,7	365,6	318,9
	Venituri din sancțiuni	2,2	1,4	-0,8
	Venituri din vânzarea apei de adaos	16,8	11,4	-5,4
	Alte venituri operaționale	2,9	0,0	-2,9
	Venituri din leasing operațional	8,9	0,0	-8,9
	Alte venituri operaționale	370,3	158,4	-211,9
<b>1.3</b>	<b>Venituri din alte activități - total</b>	<b>2 662,8</b>	<b>2 672,1</b>	<b>9,3</b>
	Venituri pe partea de grant	2 357,7	2 400,9	43,2
	Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale	0,0	98,8	98,8
	Venituri din diferențe de curs valutar	78,1	21,9	-56,2
	Venituri din operațiuni cu active imobilizate	0,0	7,2	7,2
	Alte venituri financiare	227,0	137,8	-89,2
	Venituri excepționale	0,0	5,5	5,5

În trimestrul I al anului 2022 venitul total al entității a înregistrat o valoare de 318 527,6 mii lei, fiind în creștere cu 126 137,1 mii lei sau cu 65,56% comparativ cu trimestrul 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 trimestrul I al anului 2022 atestă o majorare cu 66 270,1 mii lei sau cu 81,9% față de trimestrul I al anului 2021, venitul din vânzarea energiei termice analogic înregistrează o creștere cu 59 801,3 mii lei sau cu 55,34%.

Venitul din vânzări în trimestrul 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) 01.01.2021-31.03.2021 – 4 018 lei/mii m<sup>3</sup>;
  - b) 01.01.2022-31.03.2022 – 11 919 lei/mii m<sup>3</sup>.
2. Prețul la energia electrică produsă:
  - a) 01.01.2021-31.03.2021 – 162 bani/kWh;
  - b) 01.01.2022-31.03.2022 – 311 bani/kWh.
3. Tariful la energia termică livrată
  - a) 01.01.2021-31.03.2021 – 1 220 lei/Gcal;
  - c) 01.01.2022-31.03.2022 – 2 115 lei/Gcal.

Studiind rezultatele obținute în trimestrul I al anului 2022 în comparație cu cele din trimestrul I al anilor precedenți (2021, 2020, 2019) se atestă majorarea volumului de livrări atât a energiei electrice cât și a energiei termice, dinamica fiind pozitivă pe ambele componente a activității reglementate.

**Tabelul nr. 4**  
mii lei

Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări	Perioada de gestiune		Modificări	Perioada de gestiune		Modificări
	2019	2020		2020	2021		2021	2022	
Vânzarea energiei electrice	47 210,3	74 636,4	27 426,1	74 636,4	80 931,9	6 295,4	80 931,9	147 202,0	66 270,1
Vânzarea energiei termice	102 192,7	90 945,5	-11 247,1	90 945,5	108 057,8	17 112,2	108 057,8	167 859,0	59 801,3

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

## 2.2. Consumuri și cheltuieli

 Tabelul nr. 5  
mii lei

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		tr. I 2021	tr. I 2022	
<b>1</b>	<b>Structura cheltuielilor după destinație total:</b>	<b>136 677,8</b>	<b>29 0167,5</b>	<b>153 489,7</b>
1.1	Costul vânzărilor, inclusiv	129 240,7	282 990,1	153 749,4
1.1.1	Costul energiei electrice vândute	60 995,5	143 939,0	82 943,5
1.1.2	Costul energiei termice vândute	68 077,2	138 877,5	70 800,3
1.2	Cheltuieli de distribuie	2 090,8	2 067,2	-23,6
1.3	Cheltuieli administrative	4 752,3	4 589,1	-163,2
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	397,9	232,8	-165,1
1.5	Cheltuieli ale altor activități	196,0	288,3	92,2
<b>Descifrarea cheltuielilor activității de bază după natură:</b>				
<b>1.1</b>	<b>Costul vânzărilor -total</b>	<b>129 240,7</b>	<b>282 990,1</b>	<b>153 749,4</b>
	Costul vânzărilor energiei electrice	60 995,5	143 939,0	82 943,5
	Costul vânzărilor energiei termice	68 077,2	138 877,5	70 800,3
	Costul altor servicii	168,0	173,6	5,6
<b>1.2</b>	<b>Cheltuieli de distribuie - total</b>	<b>2 090,8</b>	<b>2 067,2</b>	<b>-23,6</b>
	Cheltuieli cu personalul	1 615,2	1 562,3	-52,9
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și reparația activelor imobilizate cu destinație comercială	113,8	106,0	-7,8
	Cheltuieli de transport	15,0	47,2	32,2
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	2,9	6,4	3,5
	Cheltuieli privind comisioanele bancare, Poșta Moldovei la recepția plăților	287,7	290,0	2,3
	Alte cheltuieli de distribuie	56,3	55,3	-1,0
<b>1.3</b>	<b>Cheltuieli administrative - total</b>	<b>4 752,3</b>	<b>4 589,1</b>	<b>-163,2</b>
	Cheltuieli din grant	0,0	0,0	0,0
	Cheltuieli cu personalul administrativ	3 398,0	3 277,0	-121,0
	Cheltuieli privind amortizarea, întreținerea și repararea activelor imobilizate cu destinație administrativă	273,0	269,4	-3,6
	Cheltuieli cu impozitele și taxele cu excepția impozitului pe venit	35,5	31,0	-4,5
	Cheltuieli privind delegarea personalului administrativ, cheltuieli de protocol	4,2	0,0	-4,2
	Cheltuieli privind securitatea muncii și securitatea antiincendiară	26,8	20,6	-6,2
	Cheltuieli de transport	176,8	267,5	90,7
	Plata regulatorie obligatorie (ANRE)	0,0	0,0	0,0
	Foi de boală calculate la cheltuieli	113,5	174,7	61,2



	Alte cheltuieli administrative	724,5	548,9	-175,6
<b>1.4</b>	<b>Alte cheltuieli din activitatea operațională - total</b>	<b>397,9</b>	<b>232,8</b>	<b>-165,1</b>
	Valoarea contabilă și cheltuielile aferente altor active circulante ieșite	38,6	53,5	14,9
	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	189,7	179,3	-10,4
<b>1.5</b>	<b>Cheltuieli ale altor activități - total</b>	<b>196,0</b>	<b>288,3</b>	<b>92,3</b>
	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	117,0	117,8	0,8
	Cheltuieli privind valoarea contabilă a MF ieșite	1,1	1,0	-0,1
	Cheltuieli privind deprecierea MF prin evaluare	0,0	0,0	0,0
	Cheltuieli privind dobânzile	0,0	158,9	158,9
	Alte cheltuieli	77,9	10,5	-67,4

Tabelul nr. 6

**Ponderea cheltuielilor după destinație în total cheltuieli**

Nr. crt.	Indicatori	Perioada de gestiune		Modificări
		tr. I 2021	tr. I 2022	
<b>1</b>	<b>Structura cheltuielilor după destinație total:</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
1.1	Costul vânzărilor, inclusiv	94,56	97,53	2,97
1.1.1	Costul energiei electrice vândute	47,20	50,87	3,67
1.1.2	Costul energiei termice vândute	52,69	49,07	-3,62
	<b>ponderea combustibilului de bază/costul vânzărilor</b>	<b>69,49</b>	<b>87,02</b>	<b>17,53</b>
1.2	Cheltuieli de distribuire	1,53	0,71	-0,82
1.3	Cheltuieli administrative	3,48	1,58	-1,9
1.4	Alte cheltuieli din activitatea operațională	0,29	0,08	-0,21
1.5	Cheltuieli ale altor activități	0,14	0,10	-0,04

Studiind structura și dinamica cheltuielilor suportate în trimestrul 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 2,97% față de perioada precedentă de gestiune (de la 94,56% la 97,53%) și o majorare cu 18,81% a altor cheltuieli din activitatea operațională.

Factorul principal care a influențat asupra valorii costurilor vânzărilor este influențat de majorarea prețului gazelor naturale, dacă în trimestrul I al anului 2021 prețul gazelor naturale era de 2 895 lei/mii m<sup>3</sup>, atunci în trimestrul I al anului 2022 prețul la gazele naturale s-a majorat cu 11 919 lei/mii m<sup>3</sup>.

O altă modificare esențială 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 majorare de la 52,23% la 53,07%;
- la energia termică - o diminuare de la 47,77% la 46,93%.

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

- la energia electrică se înregistrează o majorare cu **3,67%**, de la 47,2% la 50,87%;
- la energia termică, respectiv o scădere cu **3,62%**, de la 52,69% până la 49,07%.

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

**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
<b>Media trimestrială</b>	<b>52,23</b>	<b>47,77</b>	<b>53,07</b>	<b>46,93</b>	<b>0,84</b>	<b>-0,84</b>

Cu referință la modificarea ne semnificativă a ponderii cheltuielilor de distribuție – micșorare cu 0.82% (punctul 1.2), administrative – micșorare cu 1.9% (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 0.04%.

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 31.03.2022, indicatorii de referință sunt generalizați în tabelul nr. 8 Indicator al performanțelor financiare EBITDA pentru tr. I 2022.

**Tabelul nr. 8**  
mii lei

Nr. crt.	Indicatorii de referință	tr. I 2021	tr. I 2022	Modificări
<b>1</b>	<b>Venituri din vânzări+ alte venituri</b>	192 390,5	318 527,5	126 137,0
<b>2</b>	<b>Costuri și cheltuieli</b>	136 677,8	290 167,5	153 489,7
<b>3</b>	<b>Profit brut</b>	55 712,7	28 360,0	-27 352,7
<b>4</b>	<b>Impozit pe profit</b>	6 685,5	3 403,2	-3 282,3
<b>5</b>	<b>Profit net</b>	<b>49 027,2</b>	<b>24 956,8</b>	-24 070,4
<b>6</b>	<b>Corectări total, inclusiv</b>	<b>19 756,0</b>	<b>17 708,2</b>	<b>-2 047,8</b>
	<i>Amortizarea și deprecierea</i>	19 285,4	17 356,3	-1 929,1
	<i>Diferența de curs și sume</i>	117,0	117,8	0,8
	<i>Dobânda</i>	169,6	158,9	-10,7
	<i>Cheltuieli cu impozit pe venit</i>	0,0	0,00	0,0
	<i>Altele ( taxe și comisioane)</i>	184,0	75,2	-108,8
<b>7.</b>	<b>EBITDA (5+6)</b>	<b>68 783,2</b>	<b>42 665,0</b>	<b>-26 118,2</b>
<b>8.</b>	<b>Marja EBITDA (7/1*100%)</b>	<b>35,75</b>	<b>13,39</b>	<b>-22,36</b>

EBITDA mai mică cu 26 118,2 mii lei, respectiv 61,2%, ca efect, în principal, factorul cel mai principal care a generat diminuarea indicatorului îl reprezintă impactul creșterii costurilor vânzărilor energiei electrice și termice cu 153,5 mil. lei, generat în principal de creșterea prețului de achiziție a gazelor naturale de la 4 018 lei/mii m<sup>3</sup> în tr. I 2021 la 11 919 lei/mii m<sup>3</sup> în tr. 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 tr. I 2021 – tr. 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 exercițiul financiar la 31.03.2022 (tabelul nr. 9)
2. Situația Poziției financiare (tabelul nr. 10)

**Tabelul nr. 9**  
lei

Indicatori	tr. I 2021	tr. I 2022	Modificări
<b>Venituri din vânzări</b>	189 280 019	315 318 702	126 038 683
Costul vânzărilor	-129 240 716	-282 990 094	153 749 378
<b>Pierderea brută</b>	60 039 303	33 328 608	-27 710 695
Alte venituri	674 713	786 047	114 334
Cheltuieli de vânzare și distribuție	-2 090 825	-2 067 245	-23 580
Cheltuieli administrative	-4 752 315	-4 589 082	-163 233
Alte cheltuieli	-476 911	-403 260	-73 651
<b>Profit operațional (pierderi)</b>	53 393 965	26 055 068	-29 338 897
Venituri de grant (pierderi)	2 357 691	2 400 882	43 191
Venituri din diferența de curs valutar (pierderi)	-38 964	-95 975	57 011
<b>Profit până la impozitare (pierderi)</b>	55 712 692	28 359 975	-27 352 717
Impozitul pe venit			
<b>Profit net pentru exercițiul financiar (pierderi)</b>	55 712 692	28 359 975	-27 352 717

**Tabelul nr. 10**  
mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	Perioada de gestiune		Modificări
	tr. I 2021	tr. I 2022	
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>	564 248 700	546 104 024	-18 143 676
Imobilizări necorporale	841 123	1 750 750	909 627
Mijloace fixe	563 353 757	543 761 219	-19 592 538
Active financiare la valoarea justă	53 820	62 100	8 280
Alte active imobilizate		529 955	529 955
<b>Active circulante</b>	232 504 147	205 537 657	-26 966 490
Stocuri și lucrări în curs de execuție	42 336 127	23 052 099	-19 284 028
Creanțe comerciale și alte creanțe	121 795 216	163 387 621	41 592 405
Numerar în casă și la bancă	67 028 926	17 964 189	-49 064 737
Alte active	1 343 878	1 133 748	-210 130
<b>TOTAL ACTIVE</b>	796 752 847	751 641 681	-45 111 166

<b>CAPITALUL ȘI DATORIILE</b>			
<b>Capital</b>	336 938 361	328 256 708	-8 681 653
Capitalul social	117 074 300	117 074 300	0
Alte rezerve	223 863 325	192 425 035	-31 438 290
Profit/(pierdere) acumulată	-3 999 264	18 757 373	22 756 637
<b>Datorii pe termen lung</b>	227 649 440	185 036 236	-42 613 204
Credite pe termen lung	108 581 250	91 123 342	-17 457 908
Grant EBRD	45 544 339	35 898 703	-9 645 636
Impozitul de venit amânat	30 247 427	15 348 487	-14 898 940
Datorii pentru mijloace fixe luate în folosință temporară	43 276 424	42 665 704	-610 720
<b>Datorii pe termen scurt</b>	232 165 046	238 348 737	6 183 691
Credite pe termen scurt	6 387 132	6 074 890	-312 242
Datorii comerciale	196 862 652	124 326 568	-72 536 084
Alte datorii	22 305 371	100 744 633	78 439 262
Grant EBRD	6 609 891	7 202 646	592 755
<b>Total datorii</b>	459 814 486	423 384 973	-36 429 513
<b>TOTAL PASIVE</b>	796 752 847	751 641 681	-45 111 166

**Tabelul nr. 11**

Nr. crt.	Indicatori	Formula de calcul	Indicatori	
			2021 (3)	2022 (3)
1.	Rata activelor imobilizate (rata imobilizărilor) <b>(Rai)</b>	<i>Total active imobilizate/Total active</i>	0,71	0,73
2.	Rata activelor circulante <b>(Rac)</b>	<i>Total active circulante/Total active</i>	0,29	0,27
3.	Rata creanțelor în valoarea totală a activelor <b>(Rc)</b>	<i>Total creanțe/Total active</i>	0,15	0,22
4.	Rentabilitatea veniturilor din vânzări	<i>Profit brut(pierdere brută)/ Venituri din vânzări</i>	31,72	10,25
5.	Rentabilitatea activelor <b>(ROA)</b>	<i>Profit pentru exercițiu financiar(pierdere)/Valoarea activelor</i>	6,99	3,77
6.	Viteza de rotație a activelor imobilizante	<i>Venituri din vânzări/active imobilizante</i>	0,34	0,58
7.	Rata solvabilității generale <b>(Rsg)</b>	<i>Total active/Total datorii</i>	1,73	1,78
8.	Lichiditatea curentă <b>(Lc)</b>	<i>Total active circulante/Total datorii curente</i>	1,0	0,86
	<i>Cu excluderea datoriei istorice față de SA „Moldovagaz”</i>	<i>soldul datoriei istorice față de SA „Moldovagaz” (mii lei)</i>	<b>3,39</b>	<b>1,27</b>
9.	Lichiditatea rapidă <b>(Lr)</b>	<i>Active circulante-stocuri/datorii curente</i>	0,82	0,77
10.	Rata de îndatorare pe termen lung față de capitalul propriu	<i>Datorii pe termen lung/Capital propriu</i>	0,68	0,56
11.	Rata de îndatorare totală (coeficientul de atragere a surselor împrumutate)	<i>(Total datorii pe termen lung +Total datorii curente)/Total pasive</i>	0,58	0,56

12.	Rata autonomiei globale (coeficientul de autonomie)	<i>Total capital propriu/Total pasive</i>	0,42	0,44
13.	Rata de atragere pe termen lung a mijloacelor împrumutate	<i>Datorii pe termen lung/Total datorii</i>	0,5	0,44

### **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 tr. I 2022 coeficientul dat constituie 0,73 puncte, fiind în creștere motivată cu 0,02 puncte față de tr. I 2021, ca urmare a diminuării valorii stocurilor.

### **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 tr. I 2022 această rată constituie 0,27 având tendința de descreștere cu 0,02 puncte față de tr. 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 0,22 sau cu 0,07 puncte mai mult de cât în tr. 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 21,47 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 3,77 puncte sau cu 3,22 puncte mai puțin decât în tr. 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 tr. I 2022 față tr. I 2021 cu 0,24 puncte, dinamica fiind apreciată pozitiv.

#### **Rata solvabilității generale**

Solvabilitatea este capacitatea firmei de a plăti la scadență datoriile față de creditorii săi. Rata solvabilității generale cuantifică riscul de incapacitate de plată a datoriilor la care este expusă entitatea. Valoarea minimă a ratei solvabilității generale se consideră 1,4. În cazul în care rata solvabilității generale este mai mică decât 1,0, atunci firma este insolubilă. Pentru tr. I 2022 rata constituie 1,78 fiind în creștere față de tr. I 2021 cu 0,05.

#### **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 1,27.

### **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 tr. I 2022 rata constituie 0,77 fiind în descreștere față de tr. I 2021 cu 0,04 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 0,12 puncte față de anul precedent (de la 0,68 la 0,56), se consideră benefică pentru companie, respectiv s-a micșorat ponderea datoriilor pe termen lung în raport cu capitalul propriu, iar ca consecință a scăzut riscul potențial de a nimeri sub influența externă.

### **Rata de îndatorare totală**

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

Diminuarea acestui indicator cu 0,02 puncte, de la 0,58 la 0,56 în perioada de raportare este benefică și este direct proporțională cu ponderea atât a datoriilor pe termen lung cât și acelor pe termen scurt în pasivul Situațiilor Financiare.

### **Rata autonomiei globale**

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

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

Pentru tr. I 2021 mărimea coeficientului este mai mică decât limita indicată constituind 0,42 puncte, iar pentru tr. I 2022 se înregistrează o creștere a acestuia cu 0,02 puncte.

Putem constata că cu toate că nivelul dat este practic la limita minimă, întreprinderea de sine stătător își poate îndeplini pe viitor obligațiile financiare. La moment nivelul de siguranță pentru creditorii 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 0,50% (tr. I 2021) la 0,44% pentru perioada de gestiune, dinamică fiind pozitivă, ce este benefic pentru entitate.



### III. ASPECTE COMERCIALE / DATORII ȘI CREAȚE

#### 3.1. Aspecte comerciale

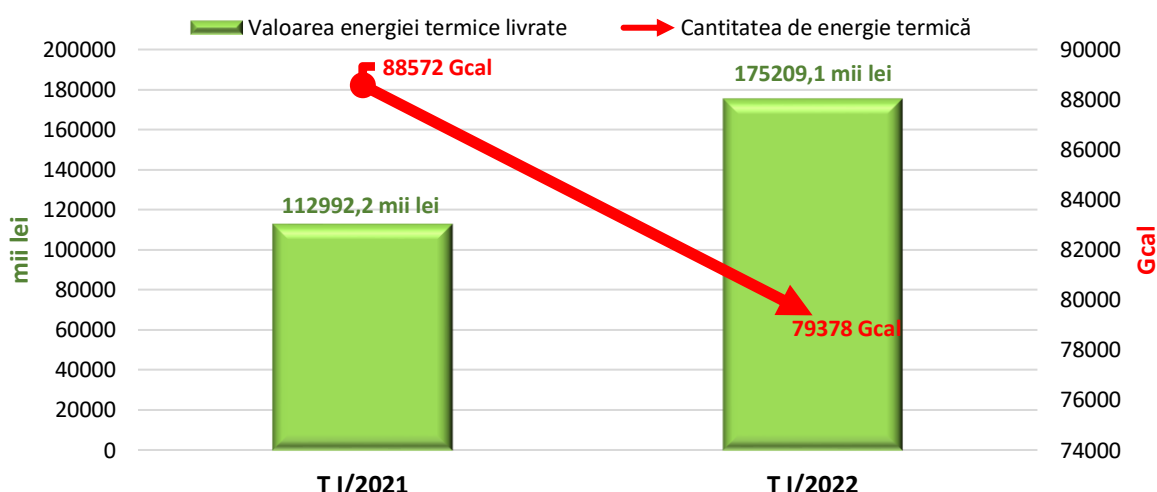
Activitatea comercială a S.A. „CET-Nord” s-a desfășurat prin livrarea de energie termică și energie electrică. Pe parcursul trimestrului I al anului 2022 entitatea a furnizat energie termică în sumă de 112 992,22 mii lei (inclusiv TVA), ceea ce constituie cu 17 916,78 mii lei mai mult în comparație cu perioada similară a anului precedent. Dinamica vânzărilor pentru perioada raportată este prezentată în tabelul de mai jos:

**Tabelul nr. 12**  
mii lei

Nr. crt.	Categoriile de consumatori	T/I/2021	T/I/2022	Devieri
1	Instituții bugetare	24 570,15	36 556,29	11 986,14
2	Agenți economici	6 891,21	10 352,22	3 461,01
3	Sector rezidențial	81 530,86	128 300,59	46 769,73
	<b>Total</b>	<b>112 992,22</b>	<b>175 209,10</b>	<b>62 216,88</b>

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 10%, însă nivelul vânzărilor a crescut cu 55% față de perioada similară a anului precedent, fapt vizibil în diagrama de mai jos.

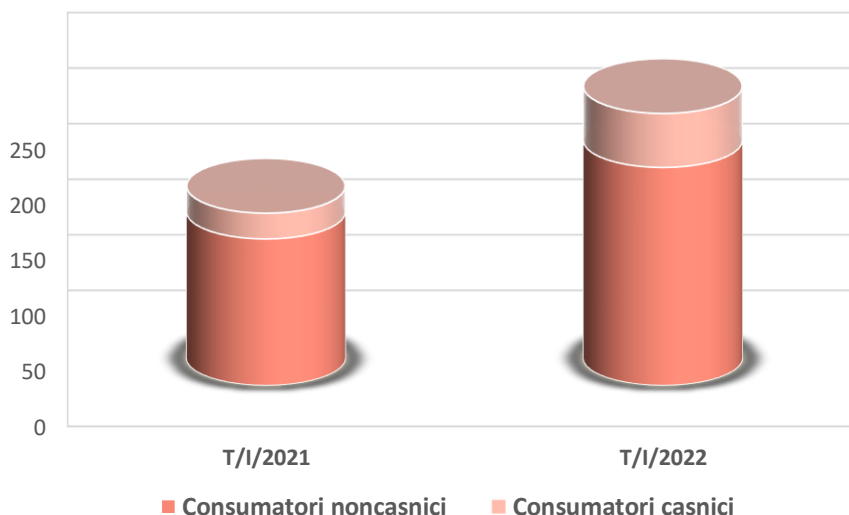
#### Dinamica energiei termice livrate



Este de remarcat faptul, că a sporit semnificativ cantitatea de energie termică livrată pentru prepararea apei calde. Dacă în perioada T/I/2021 au fost livrate 155,03 Gcal în sumă de 221 311,65 lei, atunci când pentru perioada T/I/2022 energia termică pentru prepararea apei calde a fost livrată în cantitate de 244,73 Gcal echivalent valoric de 600 626,47 lei. În volumul

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

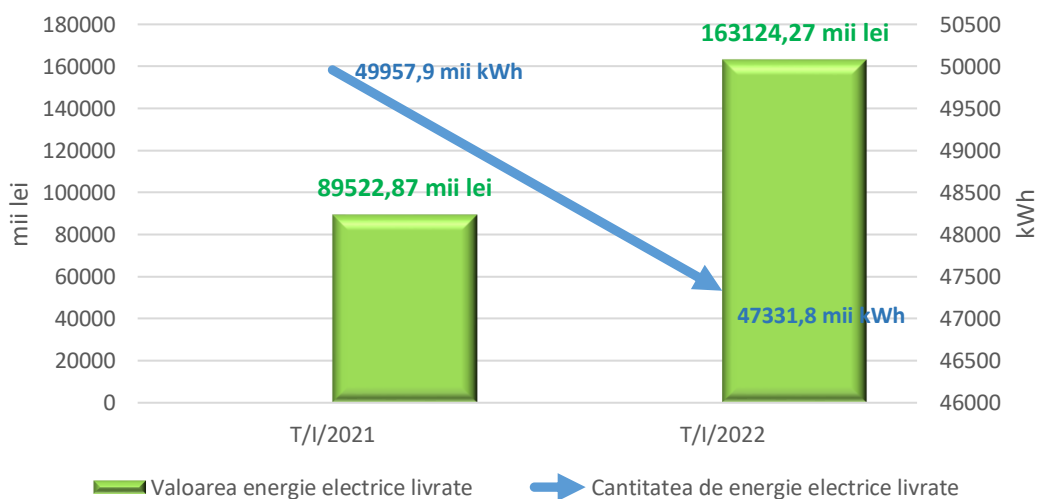
### Dinamica energie termice livrate pentru prepararea apei calde, Gcal



În perioada de raportare S.A. „CET-Nord” a efectuat vânzări a energiei electrice în sumă de 163 124,27 mii lei (incl. TVA), ceea ce constituie cu 79 378 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:

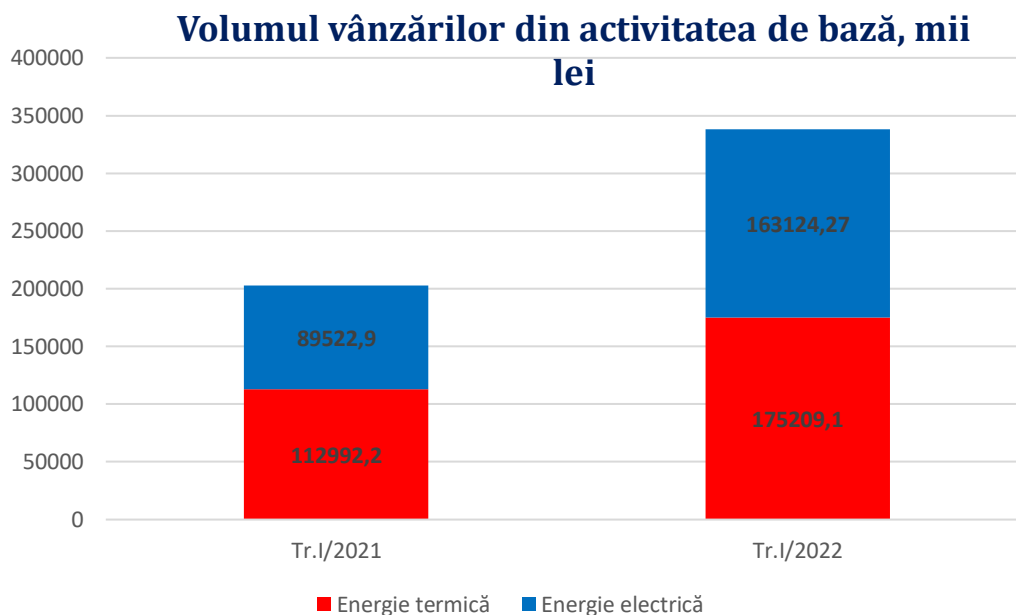
### Dinamica energie electrice livrate



Volumul total al vânzărilor din activitatea de bază a crescut cu 135 818,3 mii lei în comparație cu perioada similară a anului precedent. De remarcat este faptul că energia termică deține 52% din totalul vânzărilor, însă în T/I/2022 cota energiei termice în totalul livrărilor a cedat cu 4%

față de cota deținută în perioada similară a anului precedent, iar energia electrică ocupă respectiv cu 4% mai mult în totalul vânzărilor.

Fapt 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 pentru tr I. 2022 este prezentată mai jos:

**Tabelul nr. 13**  
mii lei

Nr. crt.	Creanțe	Cont contabil	Creanțele la:		Modificări
			31.03.2021	31.03.2022	
<b>1.</b>	<b>Creanțe pe termen lung</b>			-	
<b>2.</b>	<b>Creanțe curente, inclusiv</b>	<b>X</b>	<b>128 188,7</b>	<b>167 666,6</b>	<b>39 477,9</b>
2.1.	Creanțe comerciale	221	119 730,8	155 833,0	36 102,2
2.1.1	<i>creanțe la energia termică cu provizion</i>		91 548,4	91 731,3	182,9
2.1.1.1	<i>creanțe la energia termică fără provizion</i>	2211	114 907,4	112 192,9	-2 714,5
	<i>bugetul republican</i>	2211	3 810,2	5 023,8	1 213,6
	<i>bugetul municipal</i>	2211	4 652,8	7 436,1	2 783,3
	<i>fondul locativ</i>	2211	101 873,5	94 082,7	-7 790,8
	<i>agenți economici</i>	2211	4 570,9	5 650,3	1 079,4
2.1.1.2	<i>provizioane privind energia termică</i>	222	-23 359	-20 461,6	2 897,4
2.1.2.	<i>creanțe la energia electrică</i>	2214	28 024,4	63 449,1	35 424,7
	<i>SA "ENERGOCOM"</i>	2214	28 024,4	63 449,1	35 424,7
2.1.3.	<i>creanțe comerciale (mărfuri)</i>	2216	6,6	75,6	69,0
2.1.4.	<i>alte creanțe comerciale</i>	22135	151,4	577,0	425,6
2.2.	Avansuri acordate	224	167,7	845,3	677,6
2.3.	Creanțe ale bugetului	225	938,8	6 386,0	5 447,2
2.4.	Creanțe ale personalului	226	-	-	-
2.5.	Alte creanțe curente	231, 232, 234	7351,4	4 602,3	-2 749,1
	<b>Total creanțe (1+2)</b>	<b>X</b>	<b>128 188,7</b>	<b>167 666,6</b>	<b>39 477,9</b>

De remarcat este faptul că creanțele privind energia termică s-au diminuat cu 2 714,5 mii lei, de la 114 907,4 mii lei (31.03.2021) la 112 192,9 mii lei (31.03.2021) sau cu 2,4%.

Creanța înregistrată pentru energia electrică este creanță de termen scurt (până la 45 de zile), termenul de achitare fiind scadent la data de 15 a lunii următoare celei de gestiune, chiar și luând în considerare faptul livrării continue a energiei electrice în afara sezonului de încălzire.

La compartimentul „Creanțe ale bugetului” (pct. 2.3) se înregistrează o creștere în valoare de 5 447,2 mii lei (de la 938,8 la 6386,0), 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 4 602,3 mii lei este reflectată plata efectuată către antreprenorul SA „Onninen OY” Finlanda în cadrul realizării Proiectului „Sistemul termoenergetic al municipiului Bălți (S.A. „CET-Nord”)”. Având în vedere

întârzierile înregistrate în elaborarea documentației de proiectare, realizarea lucrărilor de construcție-montaj a fost amânată pentru 2022.

### 3.3. Acțiunile întreprinse pentru recuperarea creanțelor

Pentru recuperarea creanțelor în anul 2021 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 **307** de acțiuni înaintate de Secția Juridică, împotriva consumatorilor casnici la obiectul încasării creanțelor debitoare, în sumă totală de **2 375 113, 28 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **91 844, 93 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 **231** 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 **1 892 244, 30 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **73 944, 05 lei**, din care:

- **229** în sumă totală de **1 889 270, 14 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **73 404, 05 lei**;
- **2** în sumă totală de **2 974, 16 lei** consumatori noncasnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **540 lei**.

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

**Recepționate**, pe parcursul perioadei de raportare, au fost **463** Titluri executorii */inclusiv pe hotărâri judecătorești din anii precedenți/*, în sumă totală de **4 222 820, 47 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **159 856, 90 lei**, din care:

- **457** în sumă totală de **4 201 683, 92 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **158 229, 29 lei**;
- **6** în sumă totală de **21 136, 55 lei** consumatori noncasnici, inclusiv taxa de stat **1 627, 61 lei**.

**Înaintate spre executare** către executorii judecătorești au fost **407** Titluri executorii */inclusiv pe hotărâri judecătorești din anii precedenți/* în sumă totală de **3 461 364, 42 lei**, inclusiv taxa de stat în sumă de **131 645, 02 lei**.

- **401** în sumă totală de **3 455 599, 55 lei** consumatori casnici, inclusiv taxa de stat în sumă de **129 846, 46 lei**;
- **6** în sumă totală de **5 764, 87 lei** consumatori noncasnici, inclusiv taxa de stat **1 798, 56 lei**.

**Achitate benevol** de către debitori, până la înaintarea titlurilor executorii spre executare silită, inclusiv prin înaintarea cererilor de eşalonare a plății, sunt **56** de titluri executorii în sumă totală de **1 948 339, 53 lei**.

- **55** în sumă totală de **1 939 590, 55 lei** consumatori casnici;
- **1** în sumă totală de **8 748, 98 lei** consumatori noncasnici.

**Recuperate creanțe** prin intermediul conturilor speciale ale executorilor judecătorești:

- **956 275, 20 lei** de la consumatori casnici;
- **14 793, 71 lei** de la consumatori noncasnici.

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 **104** acțiuni mai mult;
- emise de instanțele de judecată cu **58** hotărâri de încasare mai mult;
- recepționate titluri executorii cu **177** mai mult;
- transmise titluri executorii spre executare silită cu **237** mai mult;
- achitate benevol creanțe cu **948 326, 28 lei** mai mult;
- recuperate creanțe prin intermediul conturilor speciale ale executorilor judecătorești cu **143 891, 44 lei** mai mult.

### 3.4. Structura și dinamica datoriilor

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

**Tabelul nr. 15**  
**mii lei**

Nr. crt.	Datorii	Cont contabil	Datoriile la:		Modificări
			tr. I 2021	tr. I 2022	
<b>1</b>	<b>Datorii comerciale, inclusiv</b>	<b>521</b>	<b>202 460,2</b>	<b>124 326,6</b>	<b>-78 133,4</b>
1.1	pentru gaze naturale (inclusiv penalități)	521, 428	192 313,1	122 131,8	-70 181,3
1.1.1	Datoria istorică către SA „Moldovagaz”		26 606,5		-26 606,5
1.1.2	Datoria istorică către SRL „Bălți-Gaz”		131 434,9	77 020,9	-54 414,0
1.1.3	Penalități calculate de furnizorul de gaze naturale		5 597,4	-	-5 597,4
1.1.4	Datoria curentă către SA „Moldovagaz”		28 674,4	45 110,9	16 436,5
1.2	pentru alte tipuri de combustibil	5211	55,0	73,5	18,5
1.3	pentru energia procurată	5214	175,8	168,5	-7,3
1.4	pentru apă	5214	2,8	2,2	-0,6
1.5	alte datorii comerciale	521	9 913,4	1 950,6	-7 962,8
<b>2</b>	<b>Datorii calculate:</b>	<b>X</b>	<b>4 876,1</b>	<b>4 774,1</b>	<b>-102,0</b>
2.1	față de buget	534	3,5	0,0	-3,5
2.2	față de personal	531, 532	4 872,6	4 774,1	-98,5

<b>3</b>	<b>Datorii privind credite și împrumuturi</b>	<b>X</b>	<b>114 968,4</b>	<b>97 198,2</b>	<b>-17 770,2</b>
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
<b>4</b>	<b>Avansuri primite</b>	<b>523</b>	<b>38,9</b>	<b>199,0</b>	<b>160,1</b>
<b>5</b>	<b>Alte datorii</b>	<b>X</b>	<b>107 223,6</b>	<b>181 538,7</b>	<b>74 315,1</b>
5.1	bunuri primite în gestiune	427	43 276,4	42 665,7	-610,7
5.2	venituri anticipate pe termen lung	424	40 427,0	32 625,7	-7801,3
5.3	venituri anticipate curente	535	12 433,4	11 475,0	-958,4
5.4	provizioane curente	538	10 748,7	94 355,6	83 606,9
5.5	altele	5443	338,1	416,7	78,6
<b>6</b>	<b>Impozit amânat</b>	<b>428</b>	<b>30 247,4</b>	<b>15 348,4</b>	<b>-14 899,0</b>
<b>Total datorii (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>X</b>	<b>459 814,5</b>	<b>423 385,0</b>	<b>-36 429,5</b>

Comparând valoarea datoriei istorice față de furnizorul de gaze naturale la sfârșitul tr. I 2021 și la sfârșitul tr. I 2022 putem menționa ca s-a diminuat cu 86 617,9 mii lei (inclusiv penalitatea calculată în mărime de 5 597,4 mii lei).

Astfel datoria istorică față de furnizorul de gaze naturale s-a diminuat de la 163 638,8 mii lei la 77 020,9 mii lei.

Datorii la consumul curent de gaze naturale constituie valoarea de 45 110,9 mii lei sau cu 16436,50 mii lei mai mult 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. Totodată această datorie curentă are o valoare mare din cauza majorării prețului la gazele naturale începând cu 1 ianuarie 2022, dar la care termenul de plată nu a survenit.

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 tr. 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.

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 tr. I 2021 - tr. I 2022 este reflectată în tabelul de mai jos.

**Tabelul nr. 16**  
mii lei

Impozite și taxe	tr. I 2021		tr. I 2022	
	Calculat	Achitat	Calculat	Achitat
TVA	3 099,6	3 099,6	4 875,2	4 875,2
FOAM	1 490,3	1 490,3	1 388,8	1 388,8
BASS	3 829,7	3 829,7	3 761,2	3 761,2
Impozit pe venit	1 407,7	1 407,7	1 241,6	1 241,6
Impozit pe venitul obținut din activitatea de întreprinzător	0,0	0,0	0,0	6 303,1
Alte impozite și plăți	39	39	39	39
<b>Total</b>	<b>9 866,3</b>	<b>10 146,3</b>	<b>11 305,8</b>	<b>17 608,9</b>

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. 17  
Tone

Sursa de poluare	CO emisie	CO normativ	NO <sub>x</sub> emisie	NO <sub>x</sub> normativ
Secția Cazane și Turbine	13,078	58,5508	1,375	171,3477
Centrala în cogenerare	7,436	63,4138	0,139	48,7854
Centrala termică Molodova	0,36	1,6675	0,010	0,832
<b>Total</b>	<b>20,874</b>	<b>123,632</b>	<b>1,524</b>	<b>220,965</b>

**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.

Angajamentul ferm de a respecta toate prevederile legale în materie de corupție a fost asumat odată cu semnarea **Declarației privind politica anti-mită**. În I tr. Al anului 2022 nu a existat nici un incident de corupție.

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

- ✓ 1 Procedură operațională;
- ✓ 14 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:

- ✓ 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 „Alec 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 termoenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Suport la implementarea proiectului cu ID-ul 872113688346 finanțat de fondul SIDA-BERD și proiectul "Sistemul termoenergetic 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.

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.

### 4.3. Managementul resurselor umane

La situația din 31.03.2022 în cadrul S.A. „CET-Nord” munceau **444 persoane**, dintre care 117 femei și 327 bărbați. Comparativ cu trimestrul I a anului 2021 numărul de personal s-a micșorat cu 4 persoane.

Fluxul demisiilor a fost satisfăcător, numărul celor ce au demisionat fiind de 4 persoane, mai puțin cu 3, comparativ cu trimestrul I a anului 2021.

În Tabelul de mai jos este indicată evoluția numărului de personal pentru primul trimestrul a anului 2022 și reflectă situația și schimbările intervenite în structura personalului. Se observă o mică creștere a numărului mediu de angajați per lună.

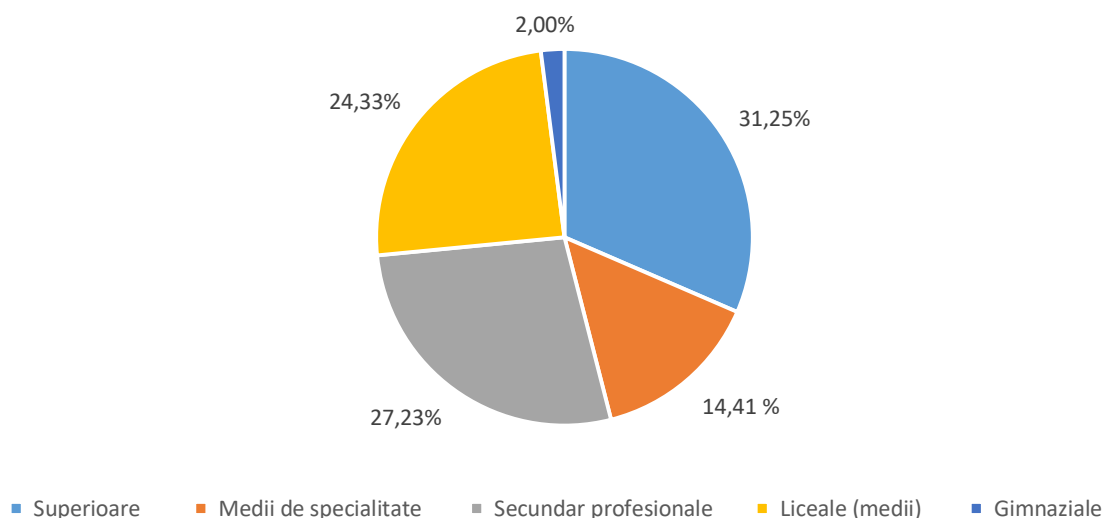
**Tabelul nr. 15**

Indicatori	I	II	III	Total
Numărul personalului la sfârșitul perioadei	440	443	444	
Număr persoane angajate	-	3	4	7
Număr persoane transferate de la un post la altul	3	3	4	10
Număr persoane eliberate	1	2	3	6
Număr persoane pensionate	-	3	-	3

În structura personalului după criteriul studii se menține tendința de creștere a numărului de personal cu studii superioare, care la situația din 31.03.2022 avea următoarea structură:

**Tabelul nr. 16**

Structura personalului după studii		
Superioare	140 persoane	31,25%
Medii de specialitate	64 persoane	14,41%
Secundar profesionale	122 persoane	27,23%
Liceale (medii)	109 persoane	24,33%
Gimnaziale	9 persoane	2,0%

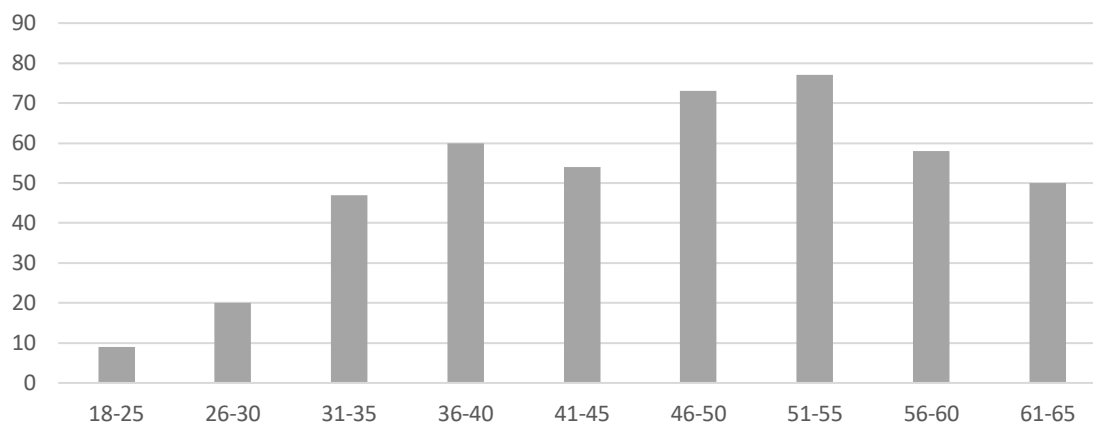
**Structura personalului după studii**


Structura personalului pe grupe de vârstă denotă predominarea personalului cu vârsta de 36-60 ani (59,6%), ceea ce implică o vechime mai mare în muncă, o experiență mai bogată, o stabilitate mai mare în asigurarea cu resurse umane calificate. În ceea ce privește structura personalului pe sexe predomină bărbații (73,65%) fapt ce rezultă din specificul domeniului de activitate.

**Tabelul nr.17**

Structura personalului S.A. „CET-Nord” pe categorii de vârste și sex			
Categorii de vârstă	Bărbați	Femei	Total
18-25	7	2	9
26-30	16	3	19
31-35	34	12	46
36-40	41	18	59
41-45	39	14	53
46-50	46	27	73
51-55	55	22	77
56-60	41	17	58
61-65	44	6	50

## Structura personalului pe categorii de vârstă



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

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

În perioada trimestrului I a anului 2022 au fost realizate activități de instruire a personalului. Astfel, 54 persoane au participat la diferite cursuri de instruire profesională în exteriorul entității, cu 42 persoane mai mult, comparativ cu trimestrul I a anului 2021. În cadrul întreprinderii au fost efectuate toate activitățile cerute de legislația în vigoare privind securitatea ocupațională și securitatea industrială, ținând cont de faptul că întreprinderea gestionează obiecte industrial periculoase.

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

În perioada de raportare a fost elaborată Procedura Operațională „Recrutarea, selecția și angajarea personalului în cadrul „CET-Nord” SA”, 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.



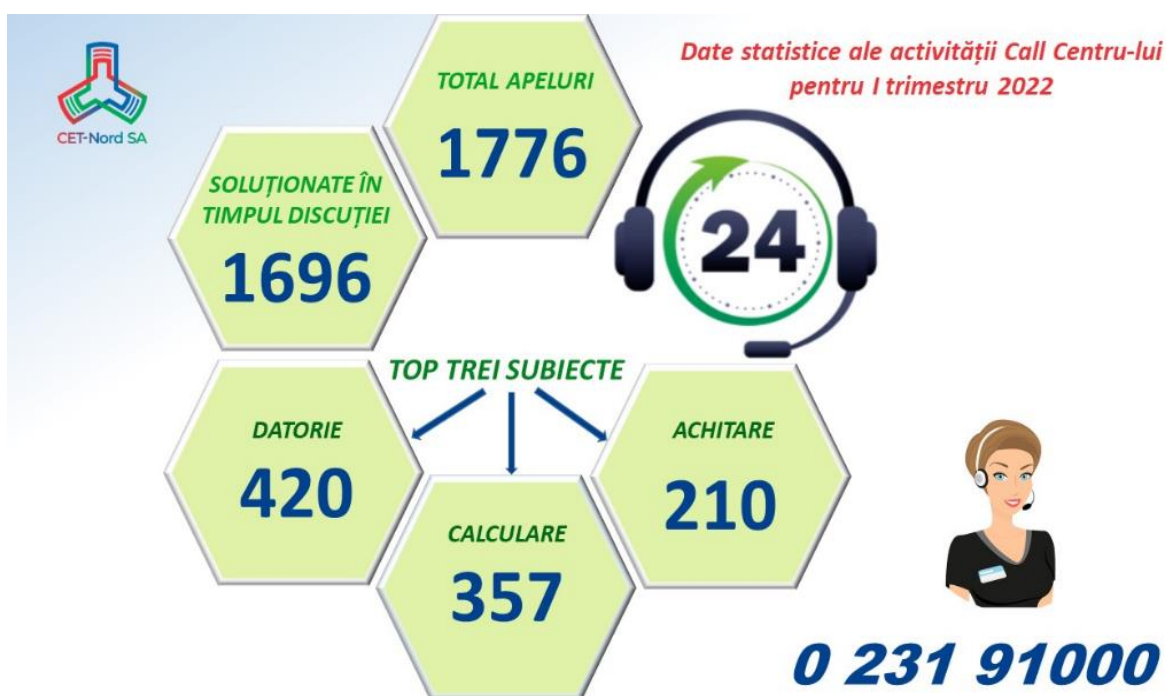
#### 4.4. Imaginea pe piață și gradul de satisfacție al consumatorilor finali

Portofoliul companiei este concentrat pe Site-ul [www.cet-nord.md](http://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 1 776 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 trimestru al anului 2021 au fost procesate 997 de apeluri. De remarcat este faptul că în primele trei luni ale anului 2022 prin intermediul CALL Centrului au parveni 91% din apeluri ale anului 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 termoenergetic 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, instruirii și vor fi lansate proiecte de nivel național și sectorial.

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.

În urma ședinței cabinetului de miniștri din 30.03.2022, a fost aprobat proiectul pentru ratificarea Acordului de împrumut dintre Republica Moldova și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) pentru realizarea proiectului „Sistemul termoenergetic 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.

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 termoenergetic 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 termoenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)”.

Proiectul „Sistemul termoenergetic 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.18**

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. Astfel, în scopul îndeplinirii de către Contractor a obligațiilor contractuale a fost extins termenul de finalizare a lucrărilor, până la data de 30.04.2022, prin semnarea amendamentului la contract.

Consemnăm despre realizarea pe parcursul perioadei a măsurărilor efectuate de către producătorul ventilatoarelor, compania Koja Oy, și a lucrărilor de modificare a setărilor de control și comandă la funcționarea în regim manual și automatizat a sistemelor de ventilare a cazanelor cu abur nr. 4 și nr. 5.

Este de menționat că în baza deciziei Comisiei pentru Situații Excepționale, din data de 01.04.2022 a fost sistat sezonul de încălzire 2021-2022, reieșind din situația pe Piața gazelor naturale. Ținând cont că în asemenea circumstanțe nu pot fi asigurate condițiile necesare pentru executarea testelor de punere în funcțiune și de performanță a sistemelor de ventilare se preconizează extinderea termenului de finalizare a lucrărilor până la data de 30.11.2022.

## **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, compania franceză 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 organizate o serie de teleconferințe. Prin urmare studiul de fezabilitate elaborat a fost prezentat în data de 26 iulie 2021 de către compania „Seureca-Veolia”, BERD și S.A. „CET-Nord”, părților implicate în proiect: Ministerului Economiei și Infrastructurii, Ministerului Finanțelor, Agenției Proprietății Publice și Primăriei mun. Bălți.

Bugetul total destinat implementării programului de investiții prioritare al proiectului „Sistemul termoeenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza II, este de aproximativ 17 milioane Euro, dintre care:

- ✓ 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 prioritare identificat prin studiul de fezabilitate, cu o durată de implementare de 3 ani (2022 – 2025), cuprinde următoarele componente descrise în tabelul de mai jos:

**Tabelul nr. 19**

Programul de Investiții Prioritare					
Nr.	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	2.000.000,00
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	Refinanțarea datoriei istorice	5.500.000,00	5.500.000,00		
	<b>Total</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>

### Obiectiv 1

Componentele principale al Proiectului este 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 termoenergetic 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 pe apartament.

Proiectul are drept scop creșterea calității serviciului prestat 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 urma implementării Proiectului urmează să fie atinse următoarele beneficii economice și de mediu:

- ✓ Numărul apartamentelor conectate la sistemul de distribuție pe orizontală a energiei termice și la serviciile de apă caldă - 22 281;
- ✓ Economii de energie - 14 826 Gcal/an, datorită instalării PTI și a sistemului de distribuție pe orizontală a energiei termice;
- ✓ Producerea de energie termică va crește cu 17% - 33 942 Gcal, datorită serviciilor de apă caldă oferite pe tot parcursul anului;
- ✓ Producerea de energie electrică va crește cu - 36 791 MWh/an, datorită serviciilor de apă caldă oferite pe tot parcursul anului;
- ✓ Reducerea emisiilor de CO<sub>2</sub> - 23 681 tone/an;
- ✓ Rambursarea datoriei istorice pentru gazele naturale consumate - 100%.

## Obiectiv 2

Ținând cont de existența unei problematice de bază nesoluționate, privind datoriile istorice față de furnizorul de gaze naturale S.A. „Moldovagaz”, în cadrul studiului de fezabilitate a fost examinată și identificată soluția cea mai fezabilă de rambursare a datoriei istorice. Având în vedere condițiile preferențiale de oferire a împrumuturilor BERD, comparativ cu ofertele pieței financiare din Republica Moldova, soluția cea mai fezabilă identificată fiind recreditarea unui împrumut suveran acordat 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 din partea BERD și 1,0 mil. Euro - împrumut concesional din partea Fondului 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). Este de menționat că la data de 30.03.2022 Cabinetul de miniștri a aprobat proiectul de lege pentru ratificarea Acordului de Împrumut.

Ca urmare a ratificării Acordului de Împrumut urmează semnarea Acordului de Grant între Republica Moldova, S.A. „CET-Nord” și BERD în valoare de 2,0 mil. Euro din Fondul Parteneriatului Europei de Est pentru Eficiență Energetică și Mediu (E5P) și ratificarea acestuia în conformitate cu Legea 595 din 24.09.1999.

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 termoenergetic al mun. Bălți (S.A. „CET-Nord”)” - Faza II, S.A. „CET-Nord” este la etapa de finalizare și publicare pe platforma electronică de achiziții a BERD (ECEPP) a documentației de atribuire.

Implementarea proiectului „Sistemul termoenergetic 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 problematicilor 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 activități:

- ✓ Distribuție - 10 308,41 mii lei;
- ✓ Producere - 14 611,23 mii lei;
- ✓ Comune - 450,00 mii lei.

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

**Tabelul nr. 20**  
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. 21**  
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	1 131,89	1 131,89	0	0	0

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

#### 5.4. Executarea planului de achiziții

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.

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

**Tabelul nr. 22**

Nr. crt.	Indicator	Nr. de proceduri
<b>I. EXECUTAREA ACHIZIȚIILOR DE VALOARE MICĂ</b>		
<b>1.</b>	<b>TOTAL PROCEDURI PUBLICE, DIN CARE:</b>	<b>25</b>
<b>1.1</b>	<b>Finalizate (executate)</b>	<b>7</b>
<b>1.2</b>	<b>În curs (inițiate în tr. I- trecute în tr. II)</b>	<b>12</b>
<b>1.3</b>	<b>Anulate cu publicare repetată</b>	<b>6</b>
<b>II. EXECUTAREA ACHIZIȚIILOR SECTORIALE</b>		
<b>2.</b>	<b>TOTAL PROCEDURI PUBLICE</b>	<b>1</b>

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.

Cadrul organizațional al managementului riscurilor este adecvat contextului intern și extern al Societății. Managementul riscurilor vizează asigurarea menținerii sub control a riscurilor, astfel încât expunerea la risc a entității să fie menținută la un nivel acceptabil.

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 agreeat.

Totuși pot exista riscuri și incertitudini adiționale celor prezentate în continuare, care în prezent nu sunt cunoscute sau sunt considerate nesemnificative, 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. Ținând cont de faptul că la conturile bancare ale întreprinderii sunt aplicate sechestre de către furnizorul de gaze naturale, există riscul ca suma lunar deblocată să nu acopere cheltuielile pentru implementarea planului de investiții aprobat de ANRE.

În perioada de raportare acest risc a fost gestionat eficient și au fost deblocate mijloace suficiente pentru realizarea investițiilor în mărimea prevăzută de metodologie.

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 risc cu impact economic major asupra entității îl constituie 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”, pârâtul 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**.

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 Judecătorei 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 Judecătorei 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.

La moment contestațiile se află în examinare.

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

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.) în sensul extinderii la necesitate a perioadei de implementare prin semnarea amendamentelor corespunzătoare în scopul extinderii 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. 7 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 termoenergetic 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 Secția Mentenanță Rețele Termice, Secția Automatică și Verificări, Secția Construcții și Reparații, Secția Chimică și Secția Aprovizionare.

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.

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 obligațiilor 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 tr. 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 47,49 ani.

Pe perioada trimestrului I a anului 2022 s-au înregistrat 9 eliberări și 7 angajări.

În perioada de raportare entitatea a înregistrat o rată a fluctuației în mărime de 2,03%, ceea ce constituie 2,17 puncte procentuale mai puțin decât în trimestrul I a anului 2021. O rată a fluctuației de până la 25% este considerată una normală în majoritatea organizațiilor, iar peste 25% semnaleză probleme în ceea ce privește gestionarea resurselor umane.