

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2019

Consiliul de Administrație al ACET SA Suceava, numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/14.02.2018 în temeiul Legii nr.82/1991 republicată (r4), a Ordinului M.F.P. nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Legii nr. 31/1990 republicată (r2) modificată și completată prezintă Adunării Generale a Acționarilor următorul raport:

CAP.I. Analiza evoluției activității ACET SA Suceava pe durata exercițiului financiar 01.01-31.12.2019

ACET SA Suceava își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 17/5013 din 13.04.2010 încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava* și ACET SA Suceava .

În baza acestui contract ACET SA prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare – epurare în municipiile: Suceava, Fălticeni, Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei, Rădăuți, în orașele: Gura Humorului, Siret, Solca, Liteni și Salcea, în comunele: Ipotești, Baia, Volovăț. De asemenea, ACET SA vinde apă în următoarele comune, unde există contracte de furnizare încheiate cu primăriile: Berchișești, Moara, Cornu Luncii, Burla, Frătăuții Vechi, Fântâna Mare, Preutești și oraș Dolhasca-sat Poiana. În comuna Ciprian Porumbescu se furnizează apă având încheiat contract de furnizare cu societatea de Apă Canal - Ciprian Porumbescu. În plus, furnizăm apă în comunele Șcheia, Măzănăiești, Lucăcești, Drăgoiești, Brăiești, Măneuți și Sadova unde există contracte individuale încheiate cu clienții/consumatorii .

ACET SA Suceava, devenind operator regional, a preluat efectiv operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare – epurare în localitățile cuprinse în programul SAMTID începând cu 01.10.2005 cu trei excepții: Gura Humorului – 13.07.2005, Siret - 01.11.2005 și în municipiul Rădăuți începând cu data de 01.11.2010. Comunele în care operăm/vindem apă au fost arondate, începând din 2010 până în prezent, uneia din cele 7 agenții sau activității de la Suceava.

Prin urmare, rezultatele economico-financiare ale exercițiului financiar 2019 reflectă activitatea operatorului regional pe întreaga arie de operare.

În cursul anului 2019 pe toată aria de operare s-au practicat tarife unice, în perioada 01.01 – 30.06.2019 s-au practicat tarifele de 4,42 lei/mc (fără TVA) pentru apă potabilă și 3,05 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare iar pentru perioada 01.07 – 31.12.2019 s-au practicat tarifele de 4,58 lei/mc (fără TVA) pentru apă potabilă și 3,16 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare.

Pentru apa produsă și livrată în alte sisteme în vederea distribuirii s-a practicat tariful de 2,33 lei/mc (fără TVA) pentru perioada 01.01 – 11.06.2019 și de 2,41 lei/mc (fără TVA) pentru perioada de 12.06.2019 – 31.12.2019.

În cursul anului 2019 s-a aplicat la nivelul operatorului regional Regulamentul Serviciului public de apă și de canalizare aprobat în anul 2010 în consiliile locale ale unităților administrativ teritoriale membre ADI , ulterior validat în Adunarea Generală a A.J.A.C. Suceava .

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat prin Decizia nr.12 din 17.04.2019 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 1 din 19.04.2019 a Adunării Generale a Acționarilor, asigurându-se astfel planificarea financiară, controlul execuției financiare și echilibrul financiar al societății.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli, aprobat conform reglementărilor legale, reprezintă consolidarea la nivelul societății a bugetelor de venituri și cheltuieli elaborate pentru fiecare agenție în parte și a activității de la Suceava.

Procedurile de lucru stabilite pentru fiecare loc de muncă, pe toate segmentele de activitate, aplicabile la Suceava sunt aplicate la toate agențiile.

Relațiile de muncă inclusiv salarizarea, au fost reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă încheiat între Patronat, reprezentat prin Consiliul de Administrație al ACET S.A. și Salariați, reprezentați prin Sindicatul Liber Independent Apă și înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr. 112/8725 din 28.06.2018 (pentru perioada 01.01 - 30.06.2019) și nr.81/8048 din 19.06.2019 (pentru perioada 01.07 -31.12.2019).

I. Activitatea agențiilor

Prezentăm în continuare, distinct, activitatea agențiilor, activitatea din municipiul Suceava și activitatea operatorului regional în ansamblul ei.

Se vor prezenta principalii indicatori economico-financiari , comparativ prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 și realizarea lor conform bilanței financiare și formularelor de Bilanț și Cont de Profit și Pierdere întocmite la data de 31.12.2019 precum și gradul de realizare față de prevederea bugetară .

1. Agenția Vatra Dornei

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	4.623.630	4.628.197	100,10
2.	Cheltuieli totale	lei	4.261.150	4.203.229	98,64
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	362.480	424.968	117,24
4.	Cifra de afaceri	lei	4.583.630	4.594.104	100,23
5.	Producția fizică - apă	mc	591.000	595.915	100,83
6.	Producția fizică - canal	mc	591.000	576.409	97,53
7.	Număr mediu de salariați	pers.	56	57	101,79
8.	Rata profitului brut (profit brut/VT)x100	%	7,84	9,18	117,10
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	82.565	81.196	98,34

În exercițiul financiar 2019 Agenția Vatra Dornei a realizat principalii indicatori economico-financiari , astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 100,10 % ca urmare a faptului că, la activitatea de apă producția fizică a înregistrat un grad de realizare de 100,83% care a compensat nerealizarea de la activitatea de canal - epurare de 2,47%;

- cheltuielile totale realizate s-au încadrat în prevederea bugetară realizându-se o economie de 57.921 lei. Economia se localizează la categoria de cheltuieli cu bunurile și serviciile;

- rezultatul brut a înregistrat o depășire a prevederii bugetare cu suma de 62.488 lei ca urmare a realizării veniturilor totale în procent de 100,10 % și a economiei înregistrate la cheltuielile totale de 1,36 %;

La data de 31.12.2019 Agenția Vatra Dornei a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 1.122.897 lei a căror componență este :

- furnizori	317.615 lei
- avansuri încasate	3.087 lei
- datorii în legătură cu personalul ,bugetul de stat și asig. sociale și de sănătate,alte datorii	802.195 lei

La data de 31.12.2019 se înregistrau creanțe totale în sumă de 748.186 lei din care creanțe comerciale în valoare de 727.825 lei, alte creanțe (TVA neexigibil-13.874 lei, 563 lei debitori diverși și 5.918 alte creanțe sociale) în sumă de 20.361 lei.

Creanțele comerciale în sumă de 727.825 lei au următoarea structură :

- agenți economici	269.785 lei
- case cu bransament indiv.	181.718 lei
- asociații de proprietari	103.443 lei
- blocuri neasociate	107.398 lei
- instituții publice	18.951 lei
- Primăria Vatra Dornei	40.537 lei
- Școli	5.993 lei

La sfârșitul anului 2019 Agenția Vatra Dornei înregistra un nivel al creanțelor restante de 225.682 lei. Categoriile de clienți care înregistrează creanțe restante sunt:

- Case particulare	80.970 lei
- Blocuri neasociate	62.439 lei
- Agenți economici	76.090 lei
- Primăria municipiului	5.754 lei
- Instituții bugetare	429 lei

În vederea recuperării creanțelor restante, în cursul anului 2019 s-au întocmit:

- 1 angajament de plata pentru persoane juridice cu valoarea de 4.023,33 lei;

- 14 angajamente de plata pentru persoane fizice cu valoarea de 37.527,06 lei;
- 137 notificări pentru persoane juridice cu valoarea de 247.897,17 lei;
- 520 notificări pentru persoane fizice cu valoarea de 266.502,63 lei.

Așa cum am arătat, în anul 2019 s-au luat măsuri în vederea încasării creanțelor restante, drept urmare nivelul creanțelor restante la sfârșitul anului 2019 s-a diminuat față de sfârșitul anului 2018 cu suma de 137.836 lei , scăderea se localizează în primul rând la clienții agenți economici și case particulare.

În perioada următoare, în vederea diminuării soldului creanțelor neîncasate la scadență, este necesar aplicarea permanentă, cu rigoare și consecvență, a procedurilor de lucru privind recuperarea creanțelor , de la notificări, angajamente de plată, acționări în instanță până la debransarea clienților rău platnici.

2. Agenția Câmpulung Moldovenesc

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	4.927.140	5.060.826	102,71
2.	Cheltuieli totale	lei	4.165.540	4.259.672	102,26
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	761.600	801.154	105,19
4.	Cifra de afaceri	lei	4.812.460	4.997.363	103,85
5.	Producția fizică - apă	mc	625.000	648.500	103,76
6.	Producția fizică - canal	mc	615.000	622.066	101,15
7.	Număr mediu de salariați	pers.	54	54	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT x 100)	%	15,46	15,83	102,39
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	91.243	93.719	102,71

În exercițiul financiar 01.01.2019 - 31.12.2019 principalii indicatori economico-financiari s-au realizat astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 102,71 % ca urmare a faptului că atât la activitatea de apă cât și la cea de canal – epurare producția fizică s-au înregistrat depășiri ale nivelului prevăzut în BVC pentru anul 2019, cu 23.500 mc la apă și 7.066 mc la canal epurare ;

- cheltuielile totale realizate nu s-au încadrat în nivelul prevăzut în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, înregistrând o depășire de 94.594 lei, ca urmare a creșterii cheltuielilor cu personalul (urmare a modificării salariului minim brut pe economie și CCM);

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 102,71 % ca urmare a încadrării în numărul mediu de salariați prognozată și depășirii veniturilor totale.

Situația datoriilor la data de 31.12.2019 în sumă totală de 3.229.624 lei se prezintă astfel :

1. avansuri clienți creditori	866 lei
2. furnizori	115.270 lei
3. redevența	126.018 lei
4. datorii în legătură cu personalul, bugetul de stat, buget local, BAS	232.856 lei
5. datorii către unitatea centrală , ct. 481 compuse din:	2.754.614 lei
- rezultatul reportat ani precedenți ct.481.RR.03.CM	5.260.182 lei
- transfer MF ct. 481.MF.03.CM	446.659 lei
- decontări ACET sold deb. ct. 481.03.CM	1.998.145 lei
- fond IID tarife + dividende sold deb.ct. 481.ID.03.CM	950.910 lei
- Capital social sold deb.ct. 481.CS.CM	3.172 lei

Furnizorii existenți în sold la data de 31.12.2019, datoriile în legătură cu personalul, bugetul de stat, bugetul local și BAS au termen de plată luna ianuarie 2020.

Redevența, conform contractului de delegare, are termenul de plată până la 30.06.2020.

Creanțele totale la data de 31.12.2019, în sumă de 2.463.344 lei, au următoarea componență :

1. TVA neexigibil	15.353 lei
2. Creanțe comerciale	2.447.891 lei
3. alte creanțe în legătură cu personalul	100 lei

Creanțele comerciale în sumă de 2.447.891,45 lei au următoarea structură:

- agenți economici	280.392,43 lei
- școli	8.872,05 lei
- instituții bugetare	2.441,56 lei
- primăria	19.973,33 lei
- asociații de proprietari	1.897.776,68 lei
- case particulare	238.435,40 lei

Din totalul creanțelor de 2.447.891,45 lei, 1.886.461 lei sunt creanțe restante la data de 31.12.2019.

Restanțele cele mai mari sunt la populație, asociații de proprietari suma de 1.705.953 lei și case + blocuri neasociate suma de 129.442 lei.

Pentru recuperarea sumelor restante s-au luat următoarele măsuri:

- 51 angajamente de plată pentru persoane fizice din care 21 au fost achitate integral;
- 5 angajamente de plată pentru agenți economici;
- pentru 1 persoană fizică s-a întocmit dosar pentru acționare în judecată;
- 3 notificări agenți economici și 7 notificări asociații;
- 2 scări de bloc de la Asociația de proprietari nr.11 au fost debransate;
- 11 persoane fizice au fost debransate.

Având în vedere faptul că nivelul creanțelor restante se menține nejustificat de mare, cu o ușoară creștere față de anul precedent, se impune cu necesitate continuarea și intensificarea aplicării măsurilor legale și contractuale, conform procedurilor de lucru aplicabile la nivelul ACET SA, pentru recuperarea creanțelor neîncasate, cu precădere la categoriile de consumatori asociații de proprietari și case cu branșamente individuale.

3. Agenția Gura Humorului

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	4.645.190	4.871.744	104,88
2.	Cheltuieli totale	lei	3.778.780	3.821.873	101,14
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	866.410	1.049.871	121,17
4.	Cifra de afaceri	lei	4.613.090	4.848.213	105,10
5.	Producția fizică - apă	mc	560.000	586.666	104,76
6.	Producția fizică - canal	mc	640.000	662.065	103,45
7.	Număr mediu de salariați	pers.	48	48	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT)x 100	%	18,65	21,55	115,55
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	96.775	101.495	104,88

Principalii indicatori economico - financiari ai activității Agenției Gura Humorului au fost realizați în exercițiul financiar 2019 astfel:

- venituri totale în procent de 104,88 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în proporție de 104,76 % și a producției fizice la canal epurare în procent de 103,45 %;
- cheltuielile totale s-au situat la nivelul de 101,14 % față de nivelul prognozat. Depășirea cheltuielilor totale în Bugetul de Venituri și Cheltuieli cu suma de 43.093 lei se localizează astfel:
 - depășirea cheltuielilor materiale cu suma de 50.193 lei respectiv a celor cu microorganismele de cultură Ydro 1-2 pentru tratarea apei, materialele consumabile, a celor cu piesele de schimb și cu energia electrică.
 - încadrarea cheltuielilor cu lucrării și servicii executate de terți cu suma 39.938 lei
 - încadrarea cheltuielilor cu alte servicii executate de terți cu suma de 375 lei
 - încadrarea cheltuielilor cu impozite , taxe și vărsăminte asimilate cu suma de 1.275 lei

- depășirea cheltuielilor cu personalul cu suma de 53.651 lei
- încadrării altor cheltuieli de exploatare cu suma de 18.983 lei

- rezultatul brut prezintă o depășire a nivelului prevăzut în BVC pe anul 2019 cu suma de 183.461 lei datorită depășirii veniturilor totale prognozate cu un procent de 4,88% ;

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 104,88 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat și depășirii veniturilor totale prevăzute.

La data de 31.12.2019 la Agenția Gura Humorului datoriile totale erau în sumă de 701.650 iar creanțele neîncasate în sumă de 1.107.185 lei, din care creanțe comerciale în sumă de 1.089.188 lei.

La data de 31.12.2019 datoriile în sumă de 701.650 lei au următoarea structură:

- furnizori	218.070 lei
- datorii în legătură cu personalul	98.819 lei
- impozit salarii, BS, BAS, bugetul local	117.066 lei
- redevența	184.873 lei
- creditori diverși	72.690 lei
- clienți creditori	10.132 lei

Suma de 1.107.185 lei, reprezentând creanțe neîncasate, are următoarea componență:

- TVA neexigibilă	17.997 lei
- ajustări depreciere creanțe	143.360 lei
- creanțe comerciale	1.089.190 lei

din care:

- agenți economici	162.865 lei
- instituții publice	3.028 lei
- populație	923.297 lei

În vederea recuperării creanțelor de la clienții persoane fizice și juridice au fost luate următoarele măsuri :

1. Au fost întocmite un număr de 57 somații de plată către persoanele juridice pentru suma de 102.004,25 lei, din care:

- debite de apă și canal	100.812,52 lei
- penalități de întârziere	1.191,73 lei

din care la data de 31.12.2019 a fost recuperată suma de 96.587,61 lei din care:

- debite de apă și canal 95.030,05 lei
- penalități de întârziere 1.557,56 lei

2. Au fost întocmite un număr de 8 somații de plată către asociațiile de proprietari pentru suma de 1.309.331,43 lei din care :

- debite de apă și canal 898.170,38 lei
- penalități de întârziere 411.161,05 lei

din care la data de 31.12.2019 a fost recuperată suma de 567.165,63 lei din care:

- debite de apă și canal 542.951,31 lei
- penalități de întârziere 24.214,32 lei

3. Au fost întocmite un număr de 242 somații de plată către persoane fizice de la case + blocul neasociat pentru suma de 93.591,68 lei din care :

- debite de apă și canal 92.810,34 lei
- penalități de întârziere 781,34 lei

din care la data de 31.12.2019 a fost recuperată suma de 74.039,98 lei, astfel:

- debite de apă și canal 73.441,73 lei
- penalități de întârziere 598.25 lei

4. Au fost întocmite un număr de 24 eșalonări de plată pentru clienți case particulare, pentru sumă totală de 51.206,21 lei, din care până la data de 31.12.2019, 7 eșalonări în sumă de 4.093,50 lei au fost încheiate, 12 eșalonări sunt în derulare și 6 eșalonări nerespectate pentru care au fost organizate echipe de debranșare.

5. Agenția Fălticeni

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	8.085.190	8.273.480	102,33
2.	Cheltuieli totale	lei	7.437.780	7.112.527	95,63
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	647.410	1.160.953	179,32
4.	Cifra de afaceri	lei	8.003.390	8.207.045	102,54
5.	Producția fizică - apă	mc	995.000	1.048.137	105,34
6.	Producția fizică - canal	mc	1.130.000	1.125.032	99,56
7.	Număr mediu de salariați	pers.	89	87	97,75
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x 100	%	8,01	14,03	175,16
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	90.845	95.097	104,68

Agenția Fălticeni a realizat în exercițiul financiar 2019 principalii indicatori economico-financiar astfel :

- veniturile totale s-au realizat în procent de 102,33 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în proporție de 105,34 % și a producției fizice la canal epurare în procent de 99,56 %;

- cheltuielile totale s-au încadrat în prevederea bugetară, realizându-se o economie de 325.253 lei. Încadrarea în prevederea bugetară s-a datorat economiilor realizate la unele grupe de cheltuieli care au fost însă diminuate cu depășirile înregistrate la alte grupe de cheltuieli, astfel:

- Cheltuieli privind stocurile	- 416.593 lei
- Cheltuieli privind serv. executate de terți	+123.295 lei
- Chelt. cu alte serv. executate de terți	- 150.359 lei
- Cheltuieli cu impozite și taxe	+ 192 lei
- Cheltuieli cu personalul	+103.168 lei
- Cheltuieli cu amortizarea	+ 2.023 lei
- Alte cheltuieli de exploatare	+ 13.213 lei

- ca urmare a realizării veniturilor în procent de 102,33% și a economiei realizate față de prevederea bugetară la cheltuielile totale profitul brut s-a realizat în proporție de 179,32 %, depășirea în valori absolute fiind de 513.543 lei;

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 104,68 % ca urmare a gradului de realizare a veniturilor totale și a încadrării numărului mediu de salariați în prevederea bugetară, în condițiile încadrării în organigrama aprobată .

La data de 31.12.2019 Agenția Fălticeni înregistrează un nivel al datoriilor de 6.537.001 lei și un nivel al creanțelor de 7.450.247lei.

Datoriile se încadrează în categoria datorii curente și au următoarea structură:

- Furnizori	353.405 lei
- Redevența	232.819 lei
- Datorii în legătură cu personalul	131.538 lei
- Datorii bugete	212.779 lei
- Datorii către unitatea centrală	5.660.246 lei
- Alte datorii	103.786 lei

Primii cinci furnizori, în ordinea descrescătoare a soldului sunt:

1. E.ON Energie Tg. Mureș	259.090,44 lei
2. Apele Române Bacău	59.992,53 lei
3. Sodexo București	24.987,80 lei
4. Coprot	5.397,79 lei
5. Albalact	3.767,14 lei

Precizam ca la data de 31.12.2019 nu avem furnizori restanți, soldul de plată încadrându-se în termenul legal de 30 de zile.

La data de 31.12.2019, structura creanțelor este următoarea:

- Clienți	2.458.431 lei
- TVA neexigibil	29.132 lei
- Ajustări de depreciere	- 321.606 lei
- Decontări cu unitatea centrală	5.232.753 lei
- Alte creanțe	1.537 lei

Din totalul creanțelor de 7.400.247 lei, creanțele comerciale reprezintă 2.458.431 lei localizate în principal la populație. Din totalul creanțelor comerciale

1.718.825 lei reprezintă creanțe neîncasate la termenul stabilit. Volumul cel mai mare de creanțe neîncasate se localizează la asociațiile de proprietari. La aceasta categorie de clienți avem dosare în instanță în diferite faze procesuale, inclusiv hotărâri definitive care urmează a fi valorificate.

Recuperarea creanțelor restante este o problemă avută în vedere permanent. În conformitate cu procedurile de lucru specifice (PL 135 și PL 136) s-au întreprins măsurile legale și contractuale, inclusiv sistarea furnizării serviciilor și acționare în judecată.

6. Agenția Rădăuți

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	8.042.810	8.281.696	102,97
2.	Cheltuieli totale	lei	6.757.730	7.704.912	114,02
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.285.080	576.784	44,88
4.	Cifra de afaceri	lei	7.872.740	8.131.216	103,28
5.	Producția fizică - apă	mc	1.005.000	1.058.282	105,30
6.	Producția fizică - canal	mc	1.055.000	1.056.280	100,12
7.	Număr de salariați	pers.	73	72	98,63
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	15,98	6,96	43,55
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	110.175	115.024	104,40

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiar comparativ cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 au rezultat următoarele:

- Veniturile totale s-au realizat în proporție de 102,97 % față de nivelul prognozat la nivelul anului 2019. Această creștere de 2,97% s-a datorat realizării producției fizice de apă în proporție de 105,30 % și a producției de canalizare-epurare în proporție de 100,12%;

- Cheltuielile totale s-au situat la nivelul de 114,02 % față de nivelul prognozat. Această creștere a cheltuielilor totale se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu ajustările pentru deprecieri a creanțelor cu suma de 1.088.385 lei (dosare de executare silită aflate pe rolul instanțelor de judecată pentru Municipiul Rădăuți – reprezentând contravaloare ape meteo în sumă de 1.071.548 lei);
- Profitul brut prezintă o scădere semnificativă la 44,88% față de nivelul estimat în BVC ca urmare a creșterii nivelului cheltuielilor totale cu 14,02%;
- Productivitatea muncii exprimată în lei/persoană s-a înregistrat la nivelul de 104,40% față de prevederile bugetare. Această creștere se datorează gradului de realizare a veniturilor totale de 102,97% și încadrării în numărul mediu de personal.

La data de 31.12.2019 nivelul total al creanțelor este de 1.991.355 lei în următoarea structură :

- clienți	1.952.723 lei
- alte creanțe	8.711 lei
- TVA neexigibilă	29.921 lei

Structura clienților, pe categorii de clienți este următoarea:

- Agenți economici	223.865 lei
- Case	337.791 lei
- Blocuri neasociate	131.734 lei
- Asociații de proprietari	447.384 lei
- Primăria	776.215 lei
- Școli	9.650 lei
- Alți bugetari	26.084 lei

Volumul cel mai mare de creanțe neîncasate se înregistrează la următorii clienți:

- Asociația de proprietari Central cu o creanță de 506.336,16 lei, sumă pentru care s-au constituit ajustări, pentru recuperarea acestora s-au deschis doua actiuni aflate pe rolul instanțelor judecătorești;
- Primaria Rădăuți cu o creanță de 1.837.382,60 lei, din aceasta, pentru suma de 1.716.919,18 lei, Municipiul Rădăuți-Meteo, s-au deschis 32 acțiuni

judecătorești din care 19 acțiuni deschise în 2019 pentru suma de 1.045.629,20 lei, urmând ca în perioada următoare să deschidem noi acțiuni pentru punctul de consum Municipiul Rădăuți-Meteo;

În cursul anului 2019 s-au reluat la venituri ajustări pentru depreciere în sumă totală de 76.103,74 lei, din care încasări prin BEJ Câmpulungeanu de la Bucovina Tex Rădăuți 68.912,10 lei, iar 7.191,64 lei încasări de la persoane fizice prin executare silită sau depunere în numerar.

Pentru recuperarea creanțelor în anul 2019 s-au întreprins următoarele:

- 294 notificări persoane fizice în valoare totală de 204.588,22 lei din care s-au încasat 87.188,42 lei, un procent de 42,62 %;
- 50 notificări persoane juridice în valoare totală de 3.359.862,44 lei (din care 2 somații la Municipiul Rădăuți-Meteo în suma de 3.044.517 lei) din care s-au încasat 88.353,68 lei, un procent de 2,63%;
- 44 angajamente de plată din care 15 sunt încheiate și achitate;
- 8 dosare pentru acționarea în instanță a clienților rău platnici (5 clienți persoane fizice și 2 clienți persoane juridice - Municipiul Rădăuți-Meteo și Adăpost Căini).

La data de 31.12.2019 Agenția Rădăuți a înregistrat un volum total al datoriilor de 906.501 lei care au următoarea structură:

- furnizori	631.366 lei
- datorii în legătură cu personalul	100.411 lei
- datorii BAS, BS	174.103 lei
- alte datorii	621 lei

Datoriile menționate au termen de plată în luna ianuarie 2020.

Una dintre problemele importante , nerezolvată nici în anul 2019 până la data prezentului raport în municipiul Rădăuți, problemă care nu se poate rezolva fără sprijinul autorităților locale , este neconstituirea de asociații de proprietari pentru un număr important din populația municipiului care locuiește în clădiri tip condominiu. Acest fapt creează, pe lângă un tratament neegal/neunitar, greutate din punct de vedere contractual, al constituirii producției, al încasării serviciilor prestate, al debranșării celor răi platnici.

7. Agenția Siret

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	1.626.030	1.578.860	97,10
2.	Cheltuieli totale	lei	1.906.370	1.996.693	104,74
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-280.340	-417.833	149,05
4.	Cifra de afaceri	lei	1.608.940	1.570.306	97,60
5.	Producția fizică - apă	mc	195.000	191.335	98,12
6.	Producția fizică - canal	mc	205.000	192.262	93,79
7.	Număr mediu de salariați	pers.	32	31	96,88
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	-17,24	-26,46	153,48
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	50.813	50.931	100,23

Ca urmare a faptului că începând cu data de 01.07.2010 pe toată aria de prestare de servicii a operatorului regional ACET S.A. se practică tarife/prețuri unice , Agenția Siret , care înainte de data menționată practica tarife mult mai mari decât cele unice , are în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 prevăzută o pierdere brută de 280.340 lei.

Pierdere brută înregistrată la data de 31.12.2019 a fost mai mare decât cea prevăzută cu 137.493 lei, ca urmare a nerealizării veniturilor și a depășirii cheltuielilor .

Veniturile totale s-au realizat în procent de 97,10 % ca urmare a nerealizării producției fizice la nivelul prognozat iar cheltuielile totale au înregistrat o depășire a prevederii bugetare cu suma de 90.323 lei ca urmare a depășirii cheltuielilor de personal (urmare a modificării salariului minim brut pe economie și CCM) și a cheltuielilor cu materialele și serviciile prestate de terți.

Ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat , productivitatea muncii s-a realizat în proporție de 100,23 %.

La data de 31.12.2019 la Agenția Siret s-a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 248.622 lei , din care:

- datorii comerciale 127.634 lei
- avansuri 386 lei
- datorii în legătură cu personalul , BASS, BS 120.602 lei

La data de 31.12.2019 se înregistrau creanțe totale în sumă de 225.694 lei din care

- 1. creanțe comerciale 221.727 lei
- 2. tva neexigibil 3.967 lei

Din datele prezentate anterior se observă că Agenția Siret este în situația de a nu-și putea asigura sursele pentru cheltuielile necesare prin veniturile proprii realizate .

Drept urmare , pentru a nu se înregistra datorii neachitate la scadență către furnizori, salariați , bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale s-au asigurat sursele financiare necesare de la activitatea de la Suceava .

7. Agenția Solca

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	305.070	311.863	102,23
2.	Cheltuieli totale	lei	718.600	769.555	107,09
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-413.530	-457.692	110,68
4.	Cifra de afaceri	lei	299.870	306.574	102,24
5.	Producția fizică - apă	mc	50.000	50.615	101,23
6.	Producția fizică - canal	mc	24.000	24.729	103,04
7.	Număr mediu de salariați	pers.	12	12	100,00
128.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	- 135,55	-146,76	108,27
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	25.423	25.989	102,23

Asemănător Agenției Siret, la Agenția Solca a fost prevăzută în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 o pierdere brută de 413.530 lei deoarece cu veniturile obținute prin practicarea tarifelor/prețurilor unice la nivelul operatorului regional nu sunt acoperite cheltuielile necesare exploatarei în condiții de siguranță a sistemului de alimentare cu apă din orașul Solca.

Veniturile totale s-au realizat în proporție de 102,23 % iar cheltuielile au înregistrat o depășire a prevederilor bugetare cu suma de 50.955 lei ca urmare a depășirii cheltuielilor de personal (urmare a modificării salariului minim brut pe economie și CCM) și a cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile.

Plata furnizorilor, a salariilor și impozitelor și taxelor sunt efectuate atât din sursele proprii ale agenției cât și din transferuri de resurse financiare la nivelul societății.

La data de 31.12.2019 Agenția Solca înregistrează creanțe comerciale în sumă de 34.850 lei, în următoarea structură:

- Agenți economici	8.132 lei
- Blocuri neasociate	7.417 lei
- Case	19.300 lei

Din totalul creanțelor comerciale, creanțele restante sunt în sumă de 6.809 lei reprezentând 19,54 % din total creanțe comerciale.

Nivelul datoriilor este de 58.464,27 lei în următoarea structură :

- furnizori	22.617 lei
- datorii în legătură cu personalul	7.804 lei
- datorii BAS, BS	28.043 lei

La Agenția Solca activitatea de exploatare și operativ-funcțională este asigurată de 12 salariați cu suportul material, financiar și tehnic acordat de către Suceava.

8. Activitatea din municipiul Suceava

Activității desfășurate de operatorul regional ACET SA în municipiul Suceava reprezintă o pondere semnificativă din întreaga activitate a societății.

Principalii indicatori economico-financiar prognozați și realizați în anul 2019 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	46.145.890	46.035.630	99,76
2.	Cheltuieli totale	lei	44.146.150	43.567.156	98,69
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.999.740	2.468.474	123,44
4.	Cifra de afaceri	lei	45.008.490	45.322.536	100,70
5.	Producția fizică – apă	mc	5.663.000	5.749.361	101,53
6.	Producția fizică – canal	mc	6.065.000	5.999.964	98,93
7.	Număr mediu de salariați	pers.	473	463	97,89
8.	Rata profitului brut(PB/VT) x100	%	4,33	5,36	123,79
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	97.560	99.429	101,92

Principalii indicatori economico - financiari au fost realizați în comparație cu prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019, astfel :

- veniturile totale, comparativ cu prevederea bugetară, s-au realizat în proporție de 99,76 % ca urmare a faptului că producția fizică la activitatea de apă s-a realizat în procent de 101,53 % iar producția fizică la activitatea de canal epurare s-a realizat în procent de 98,93 % ;
- cheltuielile totale realizate înregistrează un procent de 98,69 % , înregistrându-se o economie față de prevederea bugetară de 578.994 lei ;
- ca rezultat al realizării veniturilor totale într-un procent foarte apropiat de 100,00 % și a economiei realizate la cheltuielile totale rezultatul brut s-a realizat în procent de 123,44 % , înregistrând o depășire de 468.734 lei;
- productivitatea muncii pe salariat s-a realizat în procent de 101,92 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat.

Și în anul 2019, ca și în anii precedenți, s-au întâmpinat dificultăți în încasarea la timp a creanțelor aferente tuturor categoriilor de clienți.

Cu toate acestea, ca urmare a măsurilor întreprinse în conformitate cu PL 135 și PL 136 , în cursul anului 2019 s-a asigurat un flux de trezorerie

corespunzător care a permis achitarea în termenul de scadență a tuturor furnizorilor, achitarea la timp și în întregime a salariilor și reținerilor aferente, a celorlalte datorii la bugetul de stat și bugetul local precum și transferuri de sume către agențiile aflate în dificultăți financiare.

În același timp s-au asigurat resursele financiare pentru alimentarea fondului IID care a permis achitarea la termenele de scadență a serviciului datoriei care reprezintă cofinanțarea ACET SA la programele cu finanțare europeană nerambursabilă SAMTID , ISPA și POS Mediu Etapa I .

La data de 31.12.2019 nivelul creanțelor totale este de 22.373.574 lei, în următoarea structură :

- Clienți	13.348.559 lei
din care :	
- agenți economici	4.434.929 lei
- instituții publice	1.708.139 lei
- asociații proprietari	3.438.681 lei
- case branșament indiv.	1.502.362 lei
- blocuri neasociate	13.798 lei
- penalități UTI	2.250.650 lei
- Furnizori –debitori pt prestări servicii	244 lei
- Tva neexigibilă	189.488 lei
- Subvenții POS Mediu	8.006.975 lei
- Debitori diverși	259.151 lei
- Alte creanțe în legătura cu personalul	5.000 lei
- Impozit pe profit	176.295 lei
- Concedii medicale de recuperat	206.674 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	181.188 lei

Nivelul total al datoriilor la data de 31.12.2019 este de 41.590.835 lei , în următoarea componență :

- furnizori activ. curentă	2.459.522 lei
- furnizori imobilizări	2.530.830 lei
- datorii în legătură cu personalul	2.126.108 lei
- redevență	401.251 lei
- TVA de plata	174.567 lei
- Credit cofinanțare POS Mediu	28.699.145 lei
- garanție de bună execuție (POS Mediu)	1.662.893 lei
- avans clienți	232.586 lei
- alte datorii	52.815 lei
- creditorii diverși	12.181 lei
- alte operațiuni în curs de clarificare	3.238.937 lei

II. Analiza rezultatului brut pe agenții și activitatea de la Suceava

Având în vedere faptul că bugetele de venituri și cheltuieli precum și balanțele financiare ale agențiilor nu cuprind și cheltuielile de interes general ale societății (CIGS), acestea fiind înregistrate la activitatea din municipiul Suceava și implicit la total operator regional , pentru determinarea profitului/pierderii , incluzând la cheltuieli și cota de cheltuieli de interes general , pentru fiecare agenție și activitatea de la Suceava , cheltuielile de interes general ale societății au fost repartizate având drept criteriu semnificativ cifra de afaceri astfel :

Agenția	Cifra de afaceri (lei)	Cotă CIGS (lei)
Vatra Dornei	4.594.104	510.212
Câmpulung Moldovenesc	4.997.363	554.997
Gura Humorului	4.848.213	538.433
Fălticeni	8.207.045	911.458
Rădăuți	8.131.216	903.037
Siret	1.570.306	174.396
Solca	306.574	34.048
Suceava	45.322.536	5.033.433
ACET SA	77.977.357	8.660.014

Cheltuielile de interes general ale societății în sumă de 8.660.014 lei , repartizate conform tabelului de mai sus , sunt :

- Cheltuieli privind serviciile informatice 208.946 lei
- Cheltuieli privind serviciile de audit financiar 44.170 lei
- Cheltuieli privind auditul pierderilor de apă 133.000 lei
- Cheltuieli privind licențieri, 53.222 lei
- Cheltuieli privind autorizări diverse 42.384 lei
- Cheltuieli privind asistența juridică 20.500 lei
- Cheltuieli cu pregătirea personalului 52.370 lei
- Chelt.salarii,tichete-comp. funcț.,directori 7.383.615 lei

- Cheltuieli indemnizații CA	328.044 lei
- Cheltuieli AGA(secretar tehnic)	5.127 lei
- Cheltuieli contribuții angajator af. salarii	188.631 lei
- Cheltuieli privind contribuția ARA	12.000 lei
- Cheltuieli servicii telefonie IG	109.453 lei
- Cheltuieli cu parcul auto al agențiilor suportate de Suceava	78.552 lei

Prezentăm în continuare rezultatul brut obținut pe fiecare agenție , menționat în paginile anterioare, precum și rezultatul brut ajustat cu cota de cheltuieli de interes general ale societății pentru toate agențiile și activitatea de la Suceava :

Agenția	Rezultatul brut inițial (lei)	Cota CIGS (lei)	Rezultatul brut ajustat (lei)	Rată profit brut (%)	Rată profit brut ajustată (%)
Vatra Dornei	424.968	510.212	-85.244	9,18	-1,84
Clg Mold.	801.154	554.997	246.157	15,83	4,86
Gura Hum.	1.049.871	538.433	511.438	21,55	10,50
Fălticeni	1.160.953	911.458	249.495	14,03	3,16
Rădăuți	576.784	903.037	-326.253	6,96	-3,94
Siret	-417.833	174.396	-592.229	-26,46	-37,51
Solca	-457.692	34.048	-491.740	-146,76	157,68
Suceava	2.468.474	5.033.433	6.095.055	5,36	13,24
ACET SA	5.606.679	8.660.014	5.606.679	7,09	7,09

Cheltuielile de interes general ale societății majorează cheltuielile totale ale agențiilor diminuând în consecință profitul brut sau majorând pierderea , iar pentru activitatea de la Suceava , cheltuielile repartizate agențiilor diminuează cheltuielile totale majorând profitul brut .

III. Activitatea ACET SA Suceava

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2019	Realizări 2019	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	78.400.950	79.042.296	100,82
2.	Cheltuieli totale	lei	73.172.100	73.435.617	100,36
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	5.228.850	5.606.679	107,23
4.	Cifra de afaceri	lei	76.802.610	77.977.357	101,53
5.	Producția fizică - apă	mc	9.684.000	9.928.811	102,53
6.	Producția fizică - canal	mc	10.325.000	10.258.807	99,36
7.	Număr mediu de salariați	pers.	837	824	98,45
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	6,67	7,09	106,30
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	93.669	95.925	102,41

Facem mențiunea că valorile reprezentând veniturile și cheltuielile totale trecute la poziția „ Realizări ” sunt cele din formularul 20 *Contul de profit și pierdere* care includ și Ajustări de valoare privind activele circulante, ajustări și pe cheltuieli și pe venituri .

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiarilor comparativ cu estimările din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 la nivelul ACET S.A. ca operator regional se constată următoarele :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 100,82 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în procent de 102,53 % și a producției la canal epurare în proporție de 99,36 % ;

- cheltuielile totale s-au realizat în procent de 100,36 % înregistrându-se o depășire minimă față de prevederea bugetară de 263.517 le , distribuită în principal pe elementele de cheltuieli materiale și cu alte servicii executate de terți;

- profitul brut s-a realizat în procent de 107,23 %, prezentând o depășire de 377.829 lei față de prevederea bugetară, ca rezultat al depășirii prevederilor

bugetare la cheltuielile totale numai cu 0,36% și realizării veniturilor totale în procent de 100,82 % ;

- încadrarea în numărul mediu de personal prevăzut și realizarea veniturilor totale în procent de 100,82 % a condus la realizarea productivității muncii exprimată în lei/salariat în proporție de 102,41 %.

La data de 31.12.2019 nivelul creanțelor totale este de 27.799.673 lei în următoarea structură :

- Clienți	18.904.133 lei
- Furnizori –debitori	244 lei
- Debitori diverși	4.866 lei
- TVA neexigibilă	299.732 lei
- Subvenții POS Mediu	8.006.975 lei
- Alte creanțe legate de personal	220.736 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	181.192 lei
- Impozit pe profit	176.295 lei
- Alte creanțe	5.500 lei

Componența pe categorii de clienți a soldului de 18.904.133 lei este următoarea :

- Agenți economici	5.032.168 lei
- Instituții publice	2.700.067 lei
- Asociații de proprietari	8.145.186 lei
- Case cu bransament individual	2.762.445 lei
- Blocuri neasociate	264.267 lei

La data de 31.12.2019 nivelul datoriilor totale este de 45.607.613 lei în următoarea structură :

- Furnizori	6.285.166 lei
- Datorii cu personalul, reț.af.salarii	3.554.499 lei
- TVA de plată	174.567 lei
- Redevența	1.411.413 lei
- Creditori diverși	13.294 lei
- Credit cofinanțare Pos Mediu	28.699.145 lei
- Garanție de bună execuție Pos Mediu	1.663.514 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	3.238.937 lei
- Avans clienți	291.063 lei
- Alte datorii	276.015 lei

Structura creanțelor și datoriilor a fost menționată la fiecare agenție și la activitatea de la Suceava , în parte . De asemenea structura datoriilor și creanțelor pe total operator se regăsește tratată și în Notele explicative nr. 5 și 10. Ca și caracterizare generală , este de remarcat faptul că datoriile totale (exceptând

datoriile cu termen de plată mai mari de un an) sunt semnificativ mai mici decât creanțele totale de încasat ceea ce dă siguranța desfășurării activității în condiții de continuitate și rentabilitate .

Efortul societății trebuie îndreptat înspre încasarea creanțelor restante pentru a se asigura resursele financiare necesare pentru plata obligațiilor . Este de remarcat faptul că în anul 2019 a fost achitat la timp serviciul datorie aferent cofinanțării proiectelor de investiții SAMTID , ISPA și POS Mediu Etapa I , au fost achitați toți furnizorii la termenul de scadență și s-au achitat în totalitate și la timp toate datoriile în legătură cu personalul (către salariați , către bugetul de stat și către bugetul asigurărilor sociale) precum și taxele și impozitele locale .

Pentru a asigura plata la timp a salariilor , a datoriilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale precum și a contravalorii energiei electrice și apei brute s-au efectuat transferuri de sume către agențiile aflate în dificultăți financiare .

În conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal al României cu completările și modificările ulterioare s-a determinat profitul impozabil, impozitul pe profit și profitul net aferente exercițiului financiar 2019:

Profit brut	5.606.679 lei
Cheltuieli nedeductibile	2.440.927 lei
Venituri neimpozabile	- 2.751.174 lei
Profit impozabil	5.296.432 lei
Impozit pe profit	847.429 lei
Profit net	4.759.250 lei
Provizion pt. participarea personalului la profit	109.776 lei
Profit net în vederea repartizării	4.869.026 lei

Prin urmare rezultatul exercițiului financiar 2019 reprezintă un profit brut de 5.606.679 lei și un profit net în vederea repartizării de 4.869.026 lei .

ACET SA Suceava a achitat în cursul anului 2019 impozit pe profit, aferent anului 2019, suma de 999.251 lei urmând a regulariza diferența de 151.822 lei cu impozitul datorat în cursul anului 2020. Impozitul pe profit reprezintă sursă de alimentare a Fondului de Întreținere , Înlocuire, Dezvoltare (IID) conform O.U.G. nr. 198/2005, modificată și completată .

CAP.II. Structura situațiilor financiare

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2019 sunt proprii ACET SA Suceava, respectă prevederile Legii nr.82/1991 republicată , ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 modificat și completat și asigură comparabilitatea cu situațiile financiare întocmite pentru anul 2018.

Situațiile financiare cuprind:

1.Bilanțul încheiat la 31.12.2019 este prezentat de la pag. 42 la pag. 46. Însumează capitaluri proprii totale în sumă de 61.693.171 lei și cuprinde 2 coloane cu cifre.

2.Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 prezentat de la pag. 47 la pag. 49 are 2 coloane cu cifre și reflectă rezultatul brut în sumă de 5.606.679 lei , un rezultat net al exercițiului financiar în sumă de 4.759.250 lei și impozitul pe profit datorat în sumă de 847.429 lei.

3.Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul încheiat la 31.12.2019 este prezentat de la pag. 63 la pag. 64 are 6 coloane cu cifre și reflectă o creștere a capitalurilor proprii cu 2.999.909 lei.

4.Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 prezentat la pag.65 este întocmită după metoda directă, cuprinde două coloane cu cifre.

5.Notele explicative la situațiile financiare sunt în număr de 10 și sunt prezentate de la pag. 66 la pag. 96 incluzând descrieri și analize analitice ale sumelor prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar precum și alte informații referitoare la politicile contabile și evenimentele semnificative.

6.Formular 30 – Date informative și Formular 40 – Situația activelor imobilizate sunt prezentate de la pag. 50 la pag. 61și cuprind informațiile cerute de formulare.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru anul 2019 este LEUL, iar nivelul de precizie al informațiile este = lei =

CAP. III - Informații cu privire la proiectele de lucrări aflate în derulare, cofinanțate din fonduri europene nerambursabile:

Proiectul „Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”, cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020.

Proiectul “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020”, cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014 – 2020.

III.1 Proiectul „Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”, cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020

Din totalul de 12 contracte de lucrări derulate în cadrul proiectului major de investiții „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”, 2 contracte nu au fost complet finalizate până la termenul limită contractual prevăzut pentru finalizarea lucrărilor, și anume:

- Contractul FA-RB-CL03 “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată din aglomerarea Fălticeni”
- Contractul RA-SE-YB-CL06 “Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Rădăuți”

Comisia Europeană a aprobat cofinanțarea lucrărilor propuse pentru fazare, conform Deciziei C(2016) 8781, prin care se modifică Decizia Comisiei C(2011) 4370/23.06.2011 privind proiectul major “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”.

Astfel, în data de 25.04.2017 s-a semnat Contractul de Finanțare nr. 43/25.04.2017, având o valoare totală de 32.192.780,36 lei, din care valoarea totală eligibilă este de 27.085.996,26 lei.

Conform Contractului de Finanțare, perioada de implementare a acestui proiect este de 62 de luni (01.01.2016 - 31.12.2020).

Stadiul de implementare a celor două contracte de lucrări propuse pentru fazare prin proiectul menționat, este următorul:

- *Contractul RA-SE-YB-CL06 “Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Rădăuți” - Finalizat*

În data de 31.01.2018 a fost semnat Procesul Verbal de Recepție Finală nr. 2090. Valoarea finală a obiectivului de investiție este de 22.503.200,00 lei, fără TVA, din care valoarea executată pe faza I a proiectului a fost de 20.095.973,88 lei (fără TVA), iar valoarea lucrărilor executate pe faza II a proiectului a fost de 2.407.226,12 lei (fără TVA).

- *Contractul FA-RB-CL03 “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată din aglomerarea Fălticeni” – În derulare*

Contractor : Asocieria S.C. CON BUCOVINA S.A. – S.C. SUMEC S.A. Suceava
Valoarea contractului: 18.203.070,94 lei (fără TVA)

Data de începere a lucrărilor: 25 aprilie 2018

Data de finalizare a execuției lucrărilor: 21.09.2020 (cf. AA2/23.10.2019)

La sfârșitul anului 2019 s-a înregistrat un progres fizic al lucrărilor de 63%, Contractorul CON BUCOVINA realizând, până pe 31.12.2019, următoarele lucrări:

- Extindere și reabilitare rețea de distribuție apă potabilă: realizat 2,96 km (din totalul de 6,2 km);
- Reabilitare rezervoare apă potabilă: realizat 0 buc (din totalul de 3 buc.);
- Extindere rețele de canalizare: realizat 3,25 km (din totalul de 5,3 km);
- Reabilitare rețele de canalizare: realizat 0,53 km (din totalul de 0,7 km);
- Executare conducte noi de refulare apă uzată: realizat 0,1 km (din totalul de 0,7 km);
- Stații de pompare apă uzate noi și reabilitate: realizat 0 buc. (din totalul de 5 buc.).

De asemenea, până la 31.12.2019, Constructorul a emis situații de lucrări pentru lucrările executate și aprobate în valoare de 6.549.169,20 lei fără TVA, iar plățile efectuate de Beneficiar au fost în valoare de 5.893.196,10 lei fără TVA, diferența reprezentând rețineri conform clauzelor contractuale, urmând a fi restituite Constructorului la finalizarea contractului.

III.2 - Proiectul “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020”, cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020

Prin acest proiect sunt propuse investiții pentru dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă, precum și pentru colectarea și tratarea apelor uzate, în 14 unități administrativ – teritoriale din județul Suceava, după cum urmează: UAT Suceava, UAT Salcea, UAT Șcheia, UAT Fălticeni, UAT Rădăuți, UAT Vatra Dornei, UAT Câmpulung Moldovenesc, UAT Siret, UAT Vicovu de Sus, UAT Marginea, UAT Putna, UAT Sucevița, UAT Mitocu Dragomirnei și UAT Dolhasca.

În data de 16 decembrie 2019 a fost semnat contractul de finanțare a proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014 – 2020” (cod SMIS 2014+ 135145), între Ministerul Fondurilor Europene, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructura Mare, și ACET S.A. Suceava, în calitate de Beneficiar al finanțării.

Valoarea totală a Contractului de Finanțare este de 1.318.330.151,88 lei (*un miliard trei sute optsprezece milioane trei sute treizeci de mii o sută cincizeci și unu de lei și optzeci și opt de bani*), după cum urmează:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.318.330.151,88	1.114.114.589,00	66.846.875,34	6,00	1.047.267.713,66	94	890.177.556,63	85	136.144.802,75	13	20.945.354,28	2	204.215.562,88

Autoritatea de Management POIM acordă o finanțare nerambursabilă în sumă maximă de 1.026.322.359,38 lei (*un miliard douăzeci și șase milioane trei sute douăzeci și două de mii trei sute cincizeci și nouă lei și treizeci și opt de bani*), echivalentă cu 92,12% din valoarea totală eligibilă aprobată.

Surse de finantare		Total	
(EURO preturi curente)		%	(2018 - 2023)
1	Total cost proiect	100%	234,476,395.00
	Din care		
1.1	Costuri eligibile	100%	234,476,395.00
	Din care		
1.1.1	Deficit de finantare (FG)	94.00%	220,407,811.00
	Din care		
1.1.1.1	Subventie UE	85%	187,346,639.00
1.1.1.2	Subventie Buget de Stat	13%	28,653,015.00
1.1.1.3	Subventie Buget local	2%	4,408,157.00
1.1.2	Imprumut ROC (non FG)	6.0%	14,068,584.00
1.2	Costuri neeligibile	0%	0

Menționăm că pe data de 17.03.2020 Comisia Europeană, prin Comisarul European Elisa FERREIRA, a semnat „Decizia de punere în aplicare a Comisiei de aprobare a contribuției financiare la proiectul major „Dezvoltarea infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Suceava în perioada 2014-2020”, selectat în cadrul programului operational „Infrastructura Mare” în regiunea Nord-Est în Romania”.

Decizia Comisiei Europene a fost semnată după verificarea Aplicației de Finanțare și a documentelor aferente acesteia, fără nicio observație la conținutul și calitatea acestora.

În tabelul de mai jos este prezentat bugetul aferent investițiilor pentru cele 14 unități administrativ-teritoriale incluse în proiect:

Nr. crt.	Denumire localitate	Costuri totale
		(euro – preturi curente)
1	Localitatea Suceava	21.317.829 €

1.1	Costuri investiție apă potabilă	12.133.050 €
1.2	Costuri investiție apă uzată	9.184.779 €
2	Localitatea Șcheia	22.781.704 €
2.1	Costuri investiție apă potabilă	9.160.528 €
2.2	Costuri investiție apă uzată	13.621.176 €
3	Localitatea Salcea	4.496.260 €
3.1	Costuri investiție apă potabilă	879.767 €
3.2	Costuri investiție apă uzată	3.616.493 €
4	Localitatea Fălticeni	11.564.101 €
4.1	Costuri investiție apă potabilă	6.243.734 €
4.2	Costuri investiție apă uzată	5.320.367 €
5	Localitatea Rădăuți	18.566.185 €
5.1	Costuri investiție apă potabilă	11.276.258 €
5.2	Costuri investiție apă uzată	7.289.927 €
6	Localitatea Câmpulung Moldovenesc	25.019.059 €
6.1	Costuri investiție apă potabilă	10.171.188 €
6.2	Costuri investiție apă uzată	14.847.871 €
7	Localitatea Vatra Dornei	8.157.333 €
7.1	Costuri investiție apă potabilă	6.426.622 €
7.2	Costuri investiție apă uzată	1.730.711 €
8	Localitatea Vicovu de Sus	34.594.182 €
8.1	Costuri investiție apă potabilă	11.751.693 €
8.2	Costuri investiție apă uzată	22.842.489 €
9	Localitatea Marginea	36.666.213 €

9.1	Costuri investiție apă potabilă	16.335.945 €
9.2	Costuri investiție apă uzată	20.330.268 €
10	Localitatea Siret	18.505.869 €
10.1	Costuri investiție apă potabilă	8.086.596 €
10.2	Costuri investiție apă uzată	10.419.273 €
11	Localitatea Sucevița	2.010.726 €
11.1	Costuri investiție apă potabilă	1.006.783 €
11.2	Costuri investiție apă uzată	1.003.943 €
12	Localitatea Putna	10.290.818 €
12.1	Costuri investiție apă potabilă	6.469.927 €
12.2	Costuri investiție apă uzată	3.820.891 €
13	Localitatea Dolhasca	10.308.579 €
13.1	Costuri investiție apă potabilă	642.982 €
13.2	Costuri investiție apă uzată	9.665.596 €
14	Localitatea Mitocu Dragomirnei	10.197.537 €
14.1	Costuri investiție apă potabilă	5.163.468 €
14.2	Costuri investiție apă uzată	5.034.069 €
ST-1	Total General	234.476.395 €

Perioada de implementare a proiectului este de 49 de luni (31.12.2019 – 31.12.2023).

După implementarea proiectului, investițiile preconizate vor deservi o populație de 272.492 locuitori, ceea ce reprezintă 43,15% din populația totală de 631.412 a județului Suceava (an 2015).

Proiectul cuprinde, în total, 32 de contracte, după cum urmează:

- 21 contracte de lucrări, din care:

- 9 contracte de lucrări Proiectare si Execuție (FIDIC GALBEN)
- 12 contracte de execuție lucrări (FIDIC ROȘU)
- 8 contracte de furnizare de echipamente
- 3 contracte de servicii

În prezent, este în desfășurare procedura de achiziție publică pentru atribuirea Contractului de Servicii SV-SER-01 „Asistență Tehnică pentru Supervizarea contractelor de lucrări din cadrul proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014– 2020”.

Data preconizată de deschidere a ofertelor este 22 aprilie 2020, iar finalizarea procedurii de achiziție publică este estimată a avea loc în septembrie 2020.

CAP.IV. Informații cu privire la capitalul social , acționari și acțiuni

Exercițiul financiar 01.01-31.12.2019 s-a încheiat cu un profit brut de 5.606.679 lei, un profit net de 4.759.250 lei și un profit net în vederea repartizării de 4.869.026 lei.

Acțiunile proprii al SC ACET SA Suceava sunt înregistrate la o valoare nominală de 15,86 lei/acțiune.

Acționarii, numărul și valoarea acțiunilor , cota de participare la capitalul social a fiecărui acționar la data de 31.12.2019 sunt:

Nr. Crt.	Acționar	Valoare (lei)	Număr acțiuni	Pondere (%)
1.	Municipiul Suceava	6.590.194,78	415.523	63,8054
2.	Consiliul Județean Suceava	2.158.609,44	136.104	20,8994
3.	Municipiul Rădăuți	651.893,58	41.103	6,3115
4.	Municipiul Fălticeni	600.316,86	37.851	5,8122
5.	Municipiul Vatra Dornei	13.163,80	830	0,1275
6.	Orașul Siret	289.778,06	18.271	2,8056
7.	Orașul Gura Humorului	18.159,70	1.145	0,1758
8.	Orașul Solca	3.298,88	208	0,0319
9.	Municipiul Câmpulung Moldovenesc	3.172	200	0,0307
	TOTAL	10.328.587,10	651.235	100,00

Ultima modificare a structurii capitalului social s-a aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 7 din 04.11.2010 .

Acționarii , numărul și valoarea acțiunilor precum și cota de participare a fiecărui acționar s-au înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava prin Certificatul de Înscriere de Mențiuni din data de 21.01.2011 .

CAP.V. Informații cu privire la controlul intern

Controlul intern al ACET SA Suceava este organizat atât la nivelul societății cât și la nivelul agențiilor cu scopul de a asigura :

- buna funcționare a activității interne ;
- conformitatea cu legislația în vigoare ,
- fiabilitatea informațiilor financiare ;
- eficacitatea operațiunilor și a utilizării resurselor ;
- aplicarea deciziilor luate de conducerea societății ;

La nivelul societății sunt organizate activitățile de :

- control financiar preventiv aplicabil activității curente
- control financiar preventiv aplicabil activității de investiții pe programe cu finanțare din fonduri europene
- audit intern
- control financiar de gestiune

Controlul financiar preventiv aplicabil activității curente este exercitat de directorul economic și de șefii serviciilor financiar și contabilitate la nivel central și de contabilii șefi și șefii compartimentelor financiar contabilitate la nivelul agențiilor în conformitate cu PL 117 Procedura operațională privind acordarea controlului financiar preventiv .

Pentru activitatea aferentă investițiilor realizate pe programe cu finanțare externă controlul financiar preventiv se exercită de către o persoană din cadrul serviciului contabilitate numită prin dispoziție a directorului general .

În ambele cazuri sunt stabilite documentele și circuitul lor precum și operațiunile supuse controlului financiar preventiv . În cursul anului 2019 nu s-a consemnat nici un refuz de acordare de viză de control financiar preventiv.

Activitatea de audit intern se desfășoară în conformitate cu Hotărârea nr. 88/2007 a Camerei Auditorilor Financiari din România privind Normele de Audit Intern , O.M.F. nr. 38/2003 privind normele de Audit Public Intern, HG nr. 1086 /2013 pentru aprobarea normelor generale privind exercitarea activității de audit

intern și cu Normele Metodologice Proprii privind activitatea de audit intern ale ACET SA nr. 4992 din 18.03.2015.

Compartimentul de Audit Intern din cadrul SC ACET SA este subordonat directorului general și sunt create condițiile privind asigurarea independenței necesare desfășurării activității în scopul unei evaluări obiective a disfuncționalităților constatate și a unor recomandări adecvate soluționării acestora . În cursul anului 2019 , în perioada 01.01-31.07.2019 a avut 2 salariați, iar în perioada 01.08.2019-31.12.2019 un singur salariat.

Activitatea de audit intern pe anul 2019 s-a desfășurat în conformitate cu Planul de audit pentru anul 2019 aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.5 din 06.03.2019 și cu Planul Strategic Multianual de audit intern 2018-2020.

Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor auditate s-a realizat prin efectuarea misiunilor de audit intern cuprinse în planul de audit pe 2019, prin constatările și recomandările formulate la cele șase misiuni de audit efectuate:

1. Auditarea activității privind închirierea bunurilor de la /pentru terți
2. Auditul activității privind execuția și recepția bransamentelor de apă și a racordurilor de canalizare
3. Auditarea activității de trezorerie
4. Auditarea concesiunii de bunuri din domeniu public al ACET SA
5. Auditarea modului de stabilire și declarare a impozitelor și taxelor locale
6. Auditarea activității privind angajarea gestionarilor, constituirea garanțiilor și răspunderea privind gestionarea bunurilor în cadrul ACET SA

În anul 2019 auditorilor interni nu li s-a refuzat sau limitat accesul la documentele solicitate.

Structurile auditate și-au însușit în totalitate constatările și recomandările auditorilor interni.

Misiunile de audit s-au derulat în conformitate cu *Normele metodologice privind organizarea și funcționarea activității de audit public intern la ACET S.A.*

Misiunile realizate au fost de următoarele tipuri : misiuni de tipul auditului de regularitate;

Pentru fiecare misiune de audit s-a întocmit **Analiza Riscurilor**, unde s-au identificat principalele riscuri pe fiecare obiectiv de audit, detaliate pe obiecte auditabile, s-au stabilit factorii de risc și ponderile acestora, s-au stabilit nivelurile de apreciere a riscurilor.

Concluziile rapoartelor de audit au fost prezentate sub forma unor grile, unde activitățile au fost apreciate de auditorul intern ca fiind : funcționale, de îmbunătățit sau critic.

Compartimentul Control Financiar de Gestiune funcționează în baza Deciziei nr. 1 din 30.01.2013 a Consiliului de Administrație și își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151 din 27.11.2012 – Norme metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și a procedurii de lucru PL 109 - *privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune*.

Activitatea compartimentului CFG este o activitate distinctă și independentă de activitățile agențiilor și compartimentelor funcționale ale societății fiind subordonată directorului general al ACET SA .

Scopul acestei activități este de a verifica modul în care sunt respectate reglementările legale, procedurile operaționale, precum și deciziile interne ale conducerii societății, la nivelul fiecărei structuri organizatorice, în vederea asigurării securității și integrității patrimoniului.

Programul de activitate al compartimentului CFG, pentru perioada 01.01.2019-31.12.2019 a fost aprobat prin Decizia nr. 6 din 06.03.2019 a Consiliului de Administrație și a cuprins următoarele **obiective**:

1. Realizarea programului de investiții din fonduri proprii și încadrarea în sursele aprobate la nivelul ACET SA Suceava ;
2. Modul de organizare și realizare al lucrărilor de revizii, reparații programate și intervenții accidentale la rețelele de apă potabilă și canal-epurare ;
3. Verificarea modului de efectuarea a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii – anul 2018 ;
4. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2018 ;
5. Respectarea disciplinei financiare, modul de organizarea și funcționare al casieriiilor, realizarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor bănești în lei. ;
6. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru semestrul I 2019 ;
7. Gestionarea și justificarea consumului de combustibili și lubrifianți pentru autovehiculele, autoutilitarele și utilajele din dotarea parcului auto al ACET SA Suceava;
8. Verificarea respectării prevederilor legale și a procedurilor interne cu privire la modul de încasare, urmărire și recuperare creanțe pentru categoria de utilizatori – persoane fizice (case particulare cu bransament individual și blocuri neasociate).

Planul de activitate pentru anul 2019 a fost respectat în totalitate, obiectivele cuprinse au fost îndeplinite în termenele stabilite .

Acțiunile de verificare s-au desfășurat în perioadele înscrise în program .

Pe timpul desfășurării acțiunilor de verificare aspectele negative constatate au fost aduse operativ la cunoștința conducerii, iar finalizarea fiecărei acțiuni s-a făcut prin întocmirea de procese verbale în care au fost redată aspectele negative rezultate ca urmare a verificării și măsurile propuse pentru eliminarea deficiențelor constatate.

De asemenea în documentele întocmite la finalizarea acțiunilor au fost menționate prevederile din actele normative care asigură cadrul legal de desfășurare a activității.

Măsurile cuprinse în actele de control au caracter permanent și au fost formulate răspunsurile de luare la cunoștință, în scris, de către personalul responsabil din fiecare agenție/activitatea de la Suceava.

Pe baza celor prezentate în procesele verbale de verificare, a propunerilor făcute de compartimentul CFG cât și a concluziilor rezultate în ședințele de prelucrare și discutare a aspectelor prezentate prin actele de verificare, conducerea societății a dispus măsuri pentru remedierea deficiențelor și îmbunătățirea activității.

CAP.VI. Informații privind Sistemul de Management Integrat , licențe , autorizații și avize

ACET SA Suceava are implementat Sistemul de Management Integrat fiind obținute certificate pentru :

- SR EN ISO 9001:2015 - sistem de management al calității;
- SR EN ISO 14001:2015, sistem de management de mediu;
- ISO 45001:2018, sistem de management al sănătății și securității în muncă;

Certificarea sistemului a avut loc în luna septembrie 2007, iar ultima recertificare a avut loc în luna noiembrie 2018 , cu valabilitate 3 ani.

Annual au loc audituri de supraveghere ce se efectuează de către organismul de certificare, respectiv SC SRAC CERT SRL București .

Auditurile interne premergătoare auditului de supraveghere se efectuează de către SC RADIX CONSULT SRL București, societate de consultanță care a efectuat implementarea Sistemului de Management Integrat în cadrul ACET SA Suceava.

Funcționarea și menținerea S.M.I. are la bază , în prezent , un număr de 7 fișe de proces, 5 proceduri de sistem și 144 proceduri operaționale.

Procedurile de lucru sunt proceduri cu caracter general , majoritatea având aplicabilitate la punctele de lucru din cadrul societății . În timp , pe parcursul aplicării Sistemului de Management Integrat , în funcție de necesitățile care apar în diferite sectoare de activitate se elaborează noi proceduri .

ACET SA Suceava prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare epurare în baza Licenței clasa 2 nr. 4269 din 27.06.2018 valabilă până la data de 27.06.2023.

Activitatea ACET SA Suceava , în toate localitățile în care operează , este reglementată prin autorizații și avize emise de către Administrația Națională „ Apele Române ” Administrația Bazinală de Apă SIRET , Agenția de Protecție a Mediului Suceava, Direcția de Sănătate Publică Suceava . ACET SA are obținute și sunt în termen de valabilitate toate autorizațiile și avizele prevăzute de lege .

CAP.VII. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la încheierea exercițiului financiar 2019 și evoluția probabilă a societății în anul 2020

a.) De la începutul anului 2020 până la elaborarea Raportului anual 2019 s-au petrecut o serie de evenimente care vor influența evoluția societății în anul 2020 și considerăm necesar a le menționa :

1.) S-a elaborat și aprobat conform prevederilor legale (Decizia Consiliului de Administrație nr.5/27.02.2020 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/06.03.2020) Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 în care s-a prevăzut realizarea unui profit brut de 5.776.470 lei ca rezultat al veniturilor totale estimate la un nivel de 85.387.550 lei și cheltuielilor totale estimate la un nivel de 79.611.080 lei ;

2.) Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 2 din 27.02.2020 s-a aprobat Programul achizițiilor de bunuri , servicii , și investiții din fonduri proprii pentru anul 2020 , în valoare de 7.691.460 lei. Programul cuprinde achiziții de mijloace de transport și autospeciale, mașini unelte, aparate și echipamente de laborator, echipamente și sisteme de calcul IT;

3.) Având în vedere situația epidemiologică determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și în scopul prevenirii răspândirii COVID-19 prin Decretul Președintelui României nr. 195/2020 începând cu data de 16.03.2020 s-a instituit starea de urgență pe teritoriul României .

b.) Prognoza privind rezultatele activității pe care societatea ACET SA o va desfășura în anul 2020 **este una pesimistă** ținând cont de informațiile de care dispunem la această dată, de evenimentele care sunt în desfășurare și urmează să-și producă efectele în acest an precum și de conjunctura generală în care societatea își desfășoară activitatea.

În contextul instituirii stării de urgență, a efectelor economice deja resimțite precum și a celor de așteptat în perioada următoare, determinate de criza sanitară, societatea ACET SA, ca furnizor al serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, va fi profund afectată ca urmare a:

- Diminuării considerabile a producției vândute ca urmare a intrării în șomaj tehnic a multor agenți economici mici și mijlocii precum și a închiderii școlilor și grădinițelor;
- Acordării, prin acte normative, a unor facilități privind amânarea/scutirea la plată a facturilor de utilități pentru persoanele fizice și juridice aflate în șomaj tehnic sau afectate de Covid-19;
- Diminuării drastice a încasărilor , chiar dacă clienții noștri beneficiază de serviciile de alimentare cu apă și canalizare-epurare apă uzată 24 de ore din 24, la standardele de calitate impuse de reglementările legale în vigoare;
- Afectării personalului ACET SA de situația epidemiologică determinată de răspândirea coronavirusului SARS-2-Cov-2, în principal în municipiul Suceava care a fost declarat „focar de infecție coronavirus”;
- Neacordării furnizorilor de utilități publice anumite facilități care să contrabalanseze facilitățile acordate clienților.

În această conjunctură, în special reducerea dramatică a încasărilor, efectele negative asupra activității ACET SA vor fi majore și pot conduce la:

- Imposibilitatea asigurării resurselor financiare necesare pentru plata salariilor și reținerilor aferente, a furnizorilor de energie electrică, apă, materiale de tratare a apei brute și a apei uzate
- Neasigurarea resurselor financiare pentru plata serviciului datoriei aferent creditelor contractate pentru asigurarea cofinanțării proiectelor de investiții cu fonduri europene nerambursabile (Samtid, Ispa, Pos-Mediu);

- Inexistența fondurilor pentru achizițiile și investițiile propuse prin Programul de achiziții , dotări și investiții din fonduri proprii;
- Reconsiderarea/rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020.

De asemenea, având în vedere conjunctura națională și internațională, nu se poate face o prognoză realistă asupra derulării Proiectului *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020* cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020.

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , modificat și completat, s-a întocmit Declarația Nefinanciară pentru perioada 01.01-31.12.2019 care prezintă informații nefinanciare considerate relevante pentru activitatea desfășurată de ACET SA în anul 2019 privind :

- Resursele umane
- Calitatea serviciilor furnizate , mediu
- Securitate și sănătate în muncă și Situații de urgență

Declarația Nefinanciară se va publica pe pagina de internet a societății împreună cu Raportul administratorilor.

Membrii Consiliului de Administrație la data întocmirii prezentului Raport sunt :

1. Maierean Constantin	președinte	inginer – specializarea Tehnologia Construcțiilor de Mașini
2. Groza Ștefan	membru	inginer – specializarea Energetică
3. Nistor Rodica	membru	economist – specializarea Economia industriei , construcțiilor și transporturilor
4. Bota Paul-Ionuț	membru	inginer – absolvent al Facultății de Construcții și Arhitectură
5. Galan Constantin	membru	absolvent al Facultății de Drept

6. Codău Stelian	membru	economist – specializarea Finanțe Contabilitate
7. Dorneanu Georgeta	membru	economist – specializarea Finanțe Contabilitate

Situațiile financiare încheiate pentru anul 2019 în conformitate cu legislația în vigoare sunt însușite și aprobate de membrii Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor spre aprobare Raportul anual pentru anul 2019 compus din Situațiile financiare anuale, Raportul administratorilor, Raportul auditorului și Propunerea privind repartizarea profitului contabil net realizat în exercițiul financiar 2019.

PREȘEDINTE
AL
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

ing. Constantin Maieran