

Raport

privind administrarea și activitatea economico-financiară

a societății ACET SA în perioada 01.01- 30.06.2019

Societatea ACET S.A Suceava își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 17/5013/2010 încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava* .

În baza acestui contract ACET S.A. prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare – epurare în municipiile Suceava, Fălticeni, Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei , Rădăuți , în orașele Gura Humorului, Siret și Solca, Liteni, salcea și comunele Ipotești, Baia, Volovăț și Fântâna Mare.

1.) Privind activitatea Consiliului de Administrație

Consiliul de Administrație al ACET SA în perioada analizată s-a constituit cu respectarea prevederilor O.U.G 109/2011. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr 1/14.02.2018, începând cu data de 27.02.2018, componența Consiliului de Administrație este următoarea:

- Constantin Maierean - președinte
- Ștefan Groza - membru
- Rodica Nistor - membru
- Stelian Codău - membru
- Paul Ionuț Bota - membru
- Georgeta Dorneanu - membru
- Constantin Galan - membru

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale , modificată și completată, a OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată, ale Actului Constitutiv al ACET SA și a Regulamentului de funcționare a Consiliului de Administrație .

În primul semestru al anului 2019 Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe lunare .

Prezența la toate ședințele a fost de 100 % , în cazuri speciale (concedii de boală sau de odihnă) s-au acordat mandate de împuternicire și reprezentare altor membri ai Consiliului de Administrație .

La ședințele Consiliului de Administrație a participat în mod constant în calitate de invitat domnul Minel Irimia – lider sindical .

În funcție de problemele discutate au mai fost invitați : domnul director tehnic Mircea Ovadiuc , doamna inginer Narcisa Socaciu șef Birou Resurse Umane , doamna economist Irina Jităreanu auditor intern , doamna economist Luminița Victorița Munteanu reprezentantă a Compartimentului CFG, doamna Glicheria Călinescu șef Compartiment juridic.

Materialele elaborate pentru problemele prevăzute a fi discutate/analizate la punctele de pe ordinea de zi se transmit în format electronic fiecărui membru al Consiliului de Administrație cu 5 zile înainte de ziua în care are loc ședința . În ziua ședinței fiecare membru al Consiliului de Administrație primește și materialele tipărite pe hârtie .

În perioada 01.01-30.06.2019 Consiliul de Administrație a emis un număr de 22 Decizii privind activitatea de management a societății , dintre cele mai importante referindu-se la :

- aprobarea Programului anual al achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2019
- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 și estimări pentru anii 2020 și 2021
- analiza și aprobarea ajustărilor de depreciere a creanțelor aferente exercițiului financiar 2018
- aprobarea încheierii unui proces verbal de eşalonare a debitelor restante pentru Bioenergy în sumă de 462.239,54 lei în 3 rate lunare

- numirea comisiei care să negocieze modalitatea de aplicare la nivelul societății a prevederilor Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare
- aprobarea Planului de audit intern și Programului de activitate al compartimentului CFG pentru anul 2019
- însușirea Raportului anual al activității de audit intern și Raportul anual al Compartimentului control financiar de gestiune pentru exercițiul financiar 2018
- însușirea Programul de realizare a Auditului financiar pentru Situațiile financiare ale exercițiului financiar 2018 prezentat de către firma TED EXPERT SRL Suceava
- aprobarea Regulamentului intern pentru acordarea voucherelor de vacanță în anul 2019
- aprobarea Raportului privind inventarierea anuală a elementelor de natura activelor , datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2018.
- aprobarea Situațiilor financiare pentru exercițiului financiar încheiat la 31.12.2018.
- aprobarea Declarației nefinanciare a ACET SA Suceava pentru perioada 01.01-31.12.2018.
- aprobarea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2018 .
- aprobarea Contractului Colectiv de Muncă încheiat la nivelul ACET SA cu aplicabilitate în semestrul II 2019 și semestrul I 2020
- aprobarea raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2018 pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație a ACET SA Suceava precum și aprobarea acordării componente variabile
- însușirea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2018 pentru membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație
- aprobarea modificării Normativului de personal pentru Secția Apă și Canal Epurare și aprobarea modificării corespunzătoare a organigramei societății

- aprobarea Contractului Colectiv de Muncă încheiat la nivelul ACET SA cu aplicabilitate în semestrul II 2019 și semestrul I 2020

Deciziile au fost luate după ce membrii Consiliului de Administrație au avut la dispoziție pentru studiu materiale , informări , rapoarte elaborate de compartimentele funcționale/direcțiile de specialitate din cadrul ACET SA.

2) Privind activitatea economico-financiară

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 aprobat prin Decizia nr.12 din 17.04.2019 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 1/19.04.2019 a Adunării Generale a Acționarilor .

În perioada 01.01- 30.06.2019 veniturile totale , cheltuielile totale și rezultatul brut , principalii indicatori economico-financiar care reflectă poziția societății , s-au realizat comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe semestrul I 2019 , pe total ACET SA și pe fiecare Agenție a societății astfel:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	BVC Sem. I 2019	Realizat Sem. I 2019	Grad de realizare 4/3 (%)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale – din care:	lei	38.322.060	38.519.357	100,51
	Suceava	lei	22.609.530	22.832.410	100,99
	Fălticeni	lei	3.983.860	3.962.347	99,46
	Câmpulung Mold.	lei	2.419.210	2.417.195	99,92
	Vatra Dornei	lei	2.216.400	2.188.199	98,73
	Rădăuți	lei	3.925.250	3.960.404	100,90
	Gura Humorului	lei	2.220.080	2.245.932	101,16
	Siret	lei	797.730	769.026	96,40
	Solca	lei	150.000	143.844	95,90

2	Cheltuieli totale- din care:	lei	35.193.400	34.374.895	97,67
	Suceava	lei	21.167.350	20.809.549	98,31
	Fălticeni	lei	3.673.370	3.458.789	94,16
	C-lung Mold.	lei	2.020.500	1.978.847	97,94
	Vatra Dornei	lei	2.070.320	1.968.790	95,10
	Rădăuți	lei	3.168.740	3.069.445	96,87
	Gura Humorului	lei	1.784.780	1.770.335	99,19
	Siret	lei	952.370	959.255	100,72
	Solca	lei	355.970	359.885	101,10
	Rezultatul brut	lei	3.128.660	4.144.462	132,47
	Suceava	lei	1.442.180	2.022.861	140,26
	Fălticeni	lei	310.490	503.558	162,18
	C-lung Mold.	lei	398.710	438.348	109,94
	Vatra Dornei	lei	146.080	219.409	150,20
	Rădăuți	lei	756.510	890.959	117,77
	Gura Humorului	lei	435.300	475.597	109,26
	Siret	lei	-154.640	-190.229	-
	Solca	lei	-205.970	-216.041	-

Indicatorii economico-financiari prezentați sintetic mai sus , vor fi analizați în cele ce urmează , în structură , după cum urmează :

Veniturile totale au înregistrat în perioada 01.01-30.06.2019 un grad de realizare de 100,51 %.

Veniturile totale , cuprinzând veniturile din exploatare și veniturile financiare , s-au realizat în sem. I 2019 comparativ cu cele prognozate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli sem I 2019 astfel :

Indicator	BVC sem. I 2019 (lei)	Realizat sem. I 2019 (lei)	Diferențe (lei)	Realizat/ Prevăzut (%)
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din exploatare	38.308.610	38.496.459	187.843	100,49
Venituri financiare	13.450	22.898	9.448	170,24
Total	38.322.060	38.519.357	197.297	100,51

Veniturile din exploatare au următoarea structură :

- veniturile din producția vândută – servicii prestate (apă, canal, meteo)
- venituri din producția de imobilizări
- alte venituri din exploatare

Gradul de realizare al veniturilor din exploatare în sem. I 2019, față de prevederile bugetare este :

Indicator	BVC sem. I 2019 (lei)	Realizat sem. I 2019 (lei)	Diferențe (lei)	Realizat/ Prevăzut (%)
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din producția vândută	36.913.570	37.165.665	252.095	100,68
Venituri din producția de imobilizări	15.000	19.638	4.638	130,92
Alte venituri din exploatare	1.380.040	1.311.156	-68.884	95,01
Total	38.308.610	38.496.459	187.849	100,49

Veniturile din producția vândută realizate în sem. I 2019 în sumă de 37.165.665 lei, cuprind veniturile din producția de apă potabilă și producția de canal-epurare, meteo .

Tarifele practicate în sem. I 2019 la serviciile publice de alimentare cu apă potabilă și serviciile de canalizare-epurare au fost :

- apă potabilă (fără TVA) – 4,42 lei/mc
- apă potabilă produsă și transport în vederea redistribuirii – 2,33 lei/mc
- canal-epurare (fără TVA) – 3,05 lei/mc

Veniturile din producția vândută s-au realizat în proporție de 100,68 % față de prevederile bugetare ca urmare a realizării producției de apă în procent de 101,07 % (4.900.929 mc realizat față de 4.849.000 mc prevăzut) și a producției

de canal epurare de 100,18 % (5.156.445 mc realizat față de 5.147.000 mc prevăzut) .

Veniturile din producția de imobilizări, reprezentând cămine și Instalație hidraulica Stația de apă Liteni, s-au realizat în proporție de 130,92% față de prevederile BVC 2019 .

Alte venituri din exploatare , realizate în sem. I 2019 în sumă de 1.311.156 lei, cuprind venituri din servicii prestate terților – racorduri, reparații, avize, descărcare ape uzate, cheltuieli administrative blocuri neasociate, venituri din penalități de întârziere și s-au realizat , comparativ cu prevederile bugetare , în proporție de 95,01 %.

Cheltuielile totale realizate în sem I 2019 în sumă de 34.374.895 lei s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 97,67 % , înregistrându-se o economie de 818.505 lei.

Cheltuielile totale cuprind cheltuielile de exploatare , cheltuielile financiare și cheltuielile extraordinare.

Având în vedere că atât la prevederi cât și la realizări , pe sem I 2019 , cheltuielile extraordinare și cheltuielile financiare au prevederi și realizări zero vom prezenta analiza în structură numai a cheltuielilor de exploatare.

Situația comparativă dintre *cheltuielile de exploatare* , care determină cheltuielile totale , realizate în perioada 01.01. – 30.06 2019 și cele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 , semestrul I 2019 , se prezintă astfel:

Indicator	BVC sem. I 2019	Realizat sem. I 2019	Diferențe	Realizat/ Prevăzut
0	1	2	3	4=2/1
Cheltuieli cu bunuri și servicii	13.127.370	12.469.985	-657.385	94,99
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	939.910	935.172	-4.738	99,49
Cheltuieli cu personalul	21.377.330	21.273.870	-103.460	99,51
Alte cheltuieli de exploatare	-251.210	-304.132	-52.922	121,07
Total cheltuieli de exploatare	35.193.400	34.374.895	-818.505	97,67

Cheltuielile cu bunurile și serviciile realizate în sem. I 2019, s-au încadrat în prevederile bugetare , procentul de realizare fiind de 94,99 % , înregistrându-se o economie, la această categorie de cheltuieli, în sumă de 657.385 lei.

Din totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii, cheltuielile privind energia și apa reprezintă ponderea cea mai importantă astfel : la prevederi din 13.127.370 lei, 6.794.760 lei reprezintă cheltuielile cu energia și apa (51,76 %) iar la realizări din 12.469.985 lei, 6.801.885 lei reprezintă cheltuielile efective cu energia și apa (54,54 %) , înregistrându-se o depășire nesemnificativă de 7.125 lei .

La celelalte categorii de cheltuieli de natura bunurilor și serviciilor și anume : cheltuieli privind stocurile și cheltuielile privind serviciile executate de terți s-a înregistrat o economie de 664.510 lei.

Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, realizate în sem. I 2019 sunt în sumă de lei 935.172 lei realizându-se o economie de 4.738 lei.

Cheltuielile cu personalul realizate în sem. I 2019 în sumă 21.273.870 lei s-au încadrat în prevederea bugetului de venituri și cheltuieli.

Conform reglementărilor legale la capitolul de cheltuieli Alte cheltuieli de exploatare se prevăd și se înregistrează cheltuieli cu amortizarea, cheltuielile cu majorările și penalitățile, alte cheltuieli care nu se regăsesc în celelalte capitole și se corectează cu veniturile din anularea provizioanelor privind participarea salariaților la profit și anularea ajustărilor de depreciere a creanțelor.

Rezultatul brut realizat în sem. I 2019 a fost de 4.144.462 lei . În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru perioada 01.01- 30.06.2019 a fost prevăzută suma de 3.128.660 lei , prin urmare gradul de realizarea a acestui indicator este de 132,47 % , în valori absolute depășirea fiind de 1.015.502 lei .

Realizarea indicatorului Rezultat brut în procent de 132,47 % este ca urmare a realizării veniturilor totale în procent de 100,51 % și a cheltuielilor totale în procent de 97,67 % , cu o economie în valori absolute de 818.505 lei.

Pentru rezultatul brut înregistrat la data de 30.06.2019 în sumă de 4.144.462 lei s-a calculat, conform prevederilor legale, un impozit pe profit în sumă de 656.806 lei care a fost achitat la termenele scadente.

Sintetic principalii indicatori economico-financiari realizați în sem I 2019 (veniturile totale, cheltuielile totale, rezultatul brut și productivitatea muncii) pe total societate, activitatea de la Suceava și agenții, se prezintă astfel:

Nr. crt	Activitatea /Agenția	Venituri totale (lei)	Cheltuieli totale (lei)	Rezultat brut (lei)	Nr.mediu pers.	Prod. muncii (6=2/5)
0	1	2	3	4	5	6
1	Suceava	22.832.410	20.809.549	2.022.861	462	49.420
2	Câmpulung Moldovenesc	2.417.195	1.978.847	438.348	53	45.607
3	Fălticeni	3.962.347	3.458.789	503.558	87	45.544
4	Gura Humorului	2.245.932	1.770.335	475.597	47	47.785
5	Siret	769.026	959.255	-190.229	32	24.032
6	Solca	143.844	359.885	-216.041	12	11.987
7	Vatra Dornei	2.188.199	1.968.790	219.409	57	38.389
8	Rădăuți	3.960.404	3.069.445	890.959	72	55.006
	TOTAL	38.519.357	34.374.895	4.144.462	822	46.860

Analizând informațiile prezentate se observă că Agențiile Siret și Solca au înregistrat la finele semestrului I 2019 pierderi de 190.229 lei respectiv 216.041 lei . Celelalte agenții precum și activitatea de la Suceava , înregistrează un rezultat brut pozitiv. De asemenea se poate observa că productivitatea muncii înregistrează valori între lei 11.987 lei/persoană și 55.006 lei/persoană . Prin urmare este evident că o aglomerare umană mică, precum Solca (puțin peste 2.000 de locuitori) sau Siret (cca 3.800 de locuitori), nu poate susține singură funcționarea la parametrii normali a sistemelor de alimentare cu apă și canalizare , nu are resurse pentru investiții , fără un preț/tarif semnificativ mai mare decât tariful unic practicat la nivelul operatorului regional. De altfel, aceasta a fost și rațiunea înființării operatorilor regionali, care prin practicarea unui preț/tarif unic pe toată aria de operare, pune în practică principiul solidarității, în așa fel încât locuitorii din unitățile administrative mici să poată beneficia de servicii publice de alimentare cu apă și canalizare de calitate, la prețuri suportabile și să aibă acces la programe de investiții din fonduri europene pentru extinderea și reabilitarea infrastructurii acestor servicii.

În vederea desfășurării activității în condiții de echilibru și eficiență economică s-a acordat o atenție deosebită încadrării cheltuielilor efectuate în prevederile bugetare, a realizării veniturilor prognozate precum și recuperării creanțelor și achitării datoriilor (către salariați, furnizori, bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și sănătate și serviciul datoriei aferent creditelor bancare angajate în vederea susținerii cofinanțării programelor de investiții cu fonduri europene) în termenele scadente.

La data de 30.06.2019 nivelul **creanțelor totale** este de 26.565.213 lei din care:

- clienți	25.907.518 lei
- Ajustări pentru depreciere	-6.131.448 lei
- subvenții de încasat (Pos Mediu)	6.160.288 lei
- tva neexigibilă	218.019 lei
- debitori	12.167 lei
- alte creanțe în legătură cu personalul	3.196 lei
- operațiuni în curs de clarificare	166.379 lei
- furnizori debitori prestări servicii	4.040 lei
- creanțe cu bugetul asigurărilor sociale	225.056 lei

Din totalul de 25.907.518 lei reprezentând *Clienți* suma de 14.288.293 lei reprezintă *Clienți restanți* .

Clienții restanți în sumă de 14.288.293 lei se regăsesc în următoarea structură, pe categorii de clienți, și pe următoarele tranșe de vechime :

Categorie clienți	Creanțe restante (lei)	Între 46-90 zile (lei)	Între 91-180 zile (lei)	Între 181-270 zile (lei)	Între 271-365 zile (lei)	Peste 1 an (lei)
Agenți ec.	4.102.714	361.322	471.919	165.213	81.210	3.022.051
Școli	7.909	773	5.469			1.665
Instituții bugetare	15.922	9.662	2.152	31	198	3.879
Municipii și orașe	1.926.439	219.786	314.766	245.142	187.591	959.156
Case	1.560.934	337.038	357.394	201.341	80.193	584.968
Blocuri Neasociate	202.688	23.209	41.346	21.909	14.381	101.842
Asociații	6.471.687	750.317	941.662	610.393	313.308	3.856.895
TOTAL	14.288.293	1.702.107	2.134.708	1.244.029	676.881	8.530.455

Deși nivelul clienților restanți în sumă de 14.288.293 lei reprezintă o sumă semnificativă, remarcăm totuși faptul că se înregistrează o diminuare față de data de 30.06 2018 cu 4.467.234 lei.

Din totalul clienților restanți trei categorii de clienți reprezintă o pondere semnificativă: agenți economici (28,71 %), asociații de proprietari (45,29%), municipii și orașe (13,48 %)

Având în vedere ponderea acestor trei categorii de clienți în totalul clienților restanți , prezentăm analitic componența lor.

Principalii agenți economici care înregistrează creanțe restante sunt :

- Termica SA 1.672.700 lei
- Biornegy Suceava 245.868 lei
- Stimas SA Suceava 148.291 lei
- Transporturi Auto SA 205.768 lei
- Bucovina Tex Rădăuți 68.912 lei

- Still Glas Suceava 108.618 lei
- Zimbrul SA 145.649 lei
- Sticla Fălticeni 122.996 lei
- Star Mod Suceava 75.889 lei
- Instcomp Suceava 45.247 lei

Din totalul creanțelor restante înregistrate la clienții municipii și orașe Municipiul Rădăuți înregistrează o creanță restantă de 1.327.598 lei și Municipiul Suceava o creanță restantă de 424.157 lei.

Creanțele restante înregistrate la asociațiile de proprietari , pe agenții și tranșe de vechime se prezintă astfel :

Agenția	Creanțe Restante Asociații (lei)	Între 46-90 zile (lei)	Între 91-180 zile (lei)	Între 181-270 zile (lei)	Între 271-365 zile (lei)	Peste 1 an (lei)
Suceava	1.073.726	465.384	277.606	108.051	15.358	207.327
Câmpulung Moldovenesc	1.680.161	13.889	111.797	103.886	53.888	1.396.700
Siret	1.020.611	17.678	57.768	8.558		936.606
Fălticeni	1.540.178	166.662	321.217	290.331	200.090	561.878
Rădăuți	623.877	42.170	75.370			506.337
Gura Humorului	533.134	44.534	97.994	99.587	42.972	248.047
Total	6.471.687	750.317	941.662	610.393	312.308	3.856,895

În vederea recuperării creanțelor neachitate la scadență se întreprind, conform procedurii aplicabile la nivelul societății, următoarele: se transmit lunar notificări de plată , se întocmesc angajamente de plată . În cazul nerespectării

angajamentelor de plată se procedează, conform prevederilor contractuale, la sistarea furnizării serviciilor .

Pentru recuperarea creanțelor care nu au putut fi încasate prin procedura descrisă anterior se întocmesc dosare în vederea recuperării debitelor restante pe calea instanțelor de judecată .

La data de 30.06.2019, situația dosarelor gestionate de Compartimentul Juridic din cadrul ACET S.A. Suceava, aflate în diverse faze procesuale, este următoarea :

1. **116 dosare aflate pe rolul** instanțelor de judecată, în care ACET S.A. are **calitatea de reclamant**, cu un debit total de recuperat de 10.885.124,86 lei, din care:
 - a. Compartiment Juridic ACET S.A. - 4.250798,74 lei din care:
 - i. Asociația Central Rădăuți cu suma de 517.546,16 lei;
 - ii. Asociația de Proprietari Lațcu Vodă cu suma de 959.492,28 lei
 - b. Dosare Avocat Gudula - 6.634.326,12 lei, respectiv
 - 2.250.650,40 lei - UTI GRUP;
 - 1.517.339,12 lei - MDRAFPE;
 - 2.366.921,60 lei - MRLSPRL 3T Construct;
 - 359.614,00 lei - DGRFP IAȘI-AJFP Suceava;
 - 139.801,00 lei - DGRFP IAȘI – AJFP Suceava.
2. **6 dosare aflate pe rolul** instanțelor de judecată, în care ACET S.A. are **calitatea de pârât**, cu un debit total de 496.338,51 lei;
3. **126 dosare aflate în procedura de executare silită**, pentru un debit total de recuperat de 2.241.564,73 lei, din care Municipiul Rădăuți cu suma de 1.327.598,13 lei;
4. **64 dosare aflate în procedura de insolvență** (*procedura de reorganizare judiciară, procedura falimentului*), cu un debit total de 2.482.318,57 lei, din care Termica cu suma de 1.672.700,71 lei;
5. **7 Plângeri contravenționale**, pentru un debit total/amenzi în valoare de 440.000lei;

- 6. 7 dosare pentru care urmează executarea** - în care am obținut hotărâri definitivă favorabile, urmând ca în perioada imediat următoare să fie înaintate spre executare silită, suma de recuperat fiind de 183.683,50 lei, din care Primăria Municipiului Suceava 171.019,58 lei.

O altă categorie de creanță, parte a creanțelor totale în sumă 26.565.213 lei, o reprezintă operațiunile în curs de clarificare în sumă de 166.379 lei a cărei componență este următoarea:

- 1.312,50 lei, amendă Poliția rutieră Siret –proces verbal 0042508/27.09.2016 , s-a acționat în judecată, s-a obținut sentință definitivă favorabilă, se fac demersuri pentru recuperare , solicitare de restituire sumă la MFP- Direcția Regională Iași;
- 1.375 lei , amendă Poliția Rutieră cf. proces verbal nr. CC21694/29.01.2019.
- 1.524,68 lei, reparație mijloc auto , s-au parcurs etapele procesuale vs Primăria Gura Humorului, s-a obținut sentință definitivă favorabilă. Primăria Gura Humorului a formulat apel. Afost stabilit termen pe data de 04.09.2019;
- 144.663 lei dobânzi și penalități, deciziile de impunere 590/23.11.2016 și 108/13.02.2017 emise de către ANAF/DGAMC/DGRFP Iași . ACET SA a câștigat la Curtea de Apel Suceava . ANAF și-a exercitat dreptul de recurs, s-a fixat termenul de 09.02.2021 la ICCJ București;
- 17.500 amendă AN Apele Române, PV 2241/16.10.2019, proces pe rol;

Datoriile totale la data de 30.06.2019 sunt în sumă de 45.376.728 lei reprezentând :

- 36.769.079 lei : aferente Programului POS Mediu , din care :
 - garanții aferente POS Mediu : 1.318.200 lei
 - furnizori 1.577.287
 - credit pe termen lung : 30.634.655 lei
 - operațiuni în curs de clarificare 3.238.937 lei
(*penalit. UTI Group – 2.250.650 lei și 3T Constr.- 988.287 lei*)
- 8.607.649 lei aferente activității curente din care :
 - furnizori 3.000.584 lei
 - redevența (termen de plata 2019) 1.780.298 lei

- datorii în legătură cu personalul	1.162.611 lei
- datorii în legătura cu bugetul de stat	532.607 lei
- datorii în legătura cu BAS	1.402.614 lei
- datorii în legătură cu IID :	312.023 lei
<i>(impozit profit cu termen de plată sem.II 2019)</i>	
- clienți creditori	191.754 lei
- alte datorii	225.158 lei

Furnizorii existenți în sold la data de 30.06.2019 au termen de plată în semestrul II 2019. Nivelul datoriilor la data de 30.06.2019 este mai mic decât nivelul înregistrat la data de 30.06.2018 cu suma de 1.422.528 lei.

Gradul de realizare al principalilor indicatori economico-financiari pe perioada 01.01- 30.06.2019 (inclusiv echilibrul dintre creanțele și datoriile aferente activității curente) reflectă o abordare și o fundamentare adecvată a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019 și în același timp un control preventiv eficient al costurilor care susțin premisa desfășurării activității societății ACET SA și în semestrul II 2019 în condiții de continuitate, echilibru și eficiență.

Președinte al Consiliului de Administrație

Constantin Maieran