

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare ale exercițiului financiar încheiat la 31.12.2020

NOTA NR. 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustari de valoare (amortizare și ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizări	1.148.300	8.159.257	72.365	9.235.192	1.030.733	132.207	72.365	1.090.575
Terenuri	3.837.522	0	0	3.837.522	40.587	13.514	0	54.101
Construcții	7.141.914	20.204.371	544.906	26.801.379	327.801	-327.801	0	0
Instalații tehnice și mașini	9.210.512	12.403.116	48.678	21.564.950	6.940.087	535.593	48.678	7.427.002
Alte instalații, utilaje, mobilier	2.139.159	2.260.604	98.831	4.300.932	2.133.448	223.952	98.831	2.258.569
Avansuri și imobilizări corporale în curs	156.409.101	12.322.945	42.553.208	126.178.838	0	0	0	0

Imobilizările corporale , cu excepția construcțiilor , sunt înregistrate la costul istoric, la care s-au aplicat prevederile H.G.nr.945/1990, H.G.nr.26/1992, H.G. nr.500/1994, H.G.nr.983/1998 și H.G. nr.1553/2003.

Creșterile semnificative ale imobilizărilor corporale și necorporale în cursul anului 2020 sunt determinate de punerea în funcțiune a bunurilor aferente investiției “ Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”, investiție realizată prin Programul Operațional Sectorial Mediu (POS Mediu) 2007-2013 conform Contractului de finanțare nr.121804/05.07.2011. Aceste bunuri în valoare de 41.390.283 lei s-au realizat din cofinanțarea asigurată de către ACET S.A la acest proiect. (Ordinul Comun MFE/MFP nr. 285/300/01.03.2016)

Poziția *Imobilizări corporale în curs* cuprinde la coloana valoare brută 120.680.008,99 lei sold la sfârșitul exercițiului financiar - următoarele :

a) imobilizări corporale aferente Programelor de investiții din Fondurile de Coeziune POS Mediu Etapa I, Fazare POS Mediu și POIM în sumă de 119.726.717,40 lei, astfel:

- 103.468.425,11 lei reprezentând investițiile realizate pe POS Mediu Etapa I nepreluate de UAT-urile Rădăuți și Salcea (88.496.469,56 lei) și partea de rețele nefinalizată pe POS Mediu și continuată pe fazare pentru municipiul Fălticeni (14.971.955,55 lei);

- 15.688.234,00 lei reprezentând investițiile pe Fazare POS Mediu în municipiile Rădăuți (2.652.511,82 lei) și municipiul Fălticeni (13.035.722,18 lei);

- 570.058,29 lei pe POIM major , reprezentând echipamente UIP, taxe, avize:

b) suma de 942.349,86 lei plătită din fonduri proprii pentru Programul *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava*, în perioada cofinanțat din fonduri de coeziune prin Programul Operațional Infrastructura Mare reprezentând:

- 620.936,30 lei – avize , taxe ;

- 321.413,56 lei – asistență tehnică, servicii supraveghere contractor lucrări municipiul Fălticeni;

c) imobilizări corporale în curs din surse proprii pentru activitatea curentă în sumă de 10.941,73 lei.

În conformitate cu Politicile contabile aplicabile la ACET SA imobilizările corporale din grupa Construcții s-au reevaluat în luna decembrie 2014, în luna decembrie 2017 și în luna decembrie 2020 de către un expert evaluator extern .

În urma reevaluării s-a urmărit estimarea unor valori juste așa cum sunt definite de standardele de evaluare ANEVAR .

Situația creșterilor/descreșterilor aferente rezervelor din reevaluare se prezintă astfel :

Nr crt	Denumire element din bilanț	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Descreșteri transferate la rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold final la sfârșitul exercițiului financiar
1	Rezerve din reevaluare din care:	1.185.017	486.098	2.219	1.668.896
1.1	Rezerve din reevaluare conform hotărâri de guvern (1990-2003)	652.536	0	802	651.734
1.2	Rezerve din reevaluare 2014, 2017, 2020	532.481	486.098	1.417	1.017.162
2	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct 1175)	240.594	840	0	241.434

În cursul anului 2020 a fost transferată suma de 2219 lei în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare .

Tratamentul fiscal aplicat transferurilor în rezultatul reportat a fost în conformitate cu prevederile Codului Fiscal (Legea 227/2015), art. 26 al.(6).

Astfel suma de 1.417 lei a fost impozitată fiind asimilată cheltuielilor nedeductibile iar suma de 802 lei nu afectează masa impozabilă.

Societatea nu are mijloace fixe trecute în conservare, neutilizate.

Durata de utilizare a mijloacelor fixe este stabilită în conformitate cu prevederile H.G. nr.2139/2004, modificată prin H.G nr. 1496/2008, metoda de amortizare fiind cea liniară.

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 2010 încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava*.

Valoarea bunurilor publice concesionate, în baza contractului mai sus menționat , este la data de 31.12.2020 în sumă de 728.858.796 lei și este evidențiată

în conturi în afara bilanțului, conform punctului 355, secțiunea 4.7 din O.M.F.P. 1802/2014 .

Valoarea bunurilor concesionate a crescut la data de 31.12.2020 comparativ cu 31.12.2019 cu suma de 8.916.406 lei ca urmare a reevaluărilor efectuate de către UAT-uri, a încheierii operațiunii de predare-primire cu municipiul Fălticeni a bunurilor realizate pe Programul de investiții POS Mediu Etapa I precum și a înregistrării plusurilor/casărilor constatate la inventarierea anuală.

Valoarea bunurilor concesionate de 728.858.796 lei are următoarea structură pe Agenții și puncte de lucru:

- Activitate Municipiul Suceava – 455.461.869,02 lei
- Pct.de lucru Ipotești (Suceava)– 12.924.628,31 lei
- Pct. lucru Liteni (Suceava)– 15.320.364,07 lei
- Agenția Gura Humorului – 19.156.564,91 lei
- Agenția Fălticeni – 140.305.438,90 lei
- Pct. lucru Baia (Fălticeni)– 6.788.756,58 lei
- Agenția Câmpulung Moldovenesc – 20.633.324,34 lei
- Agenția Vatra Dornei – 21.861.350,93 lei
- Agenția Siret – 15.591.923,20 lei
- Agenția Solca- 2.627.159,58 lei
- Agenția Rădăuți – 14.144.301,70 lei
- Pct. lucru Volovăț (Rădăuți)– 4.043.114,12 lei

ACET S.A. Suceava nu are mijloace fixe constituite ca și garanție în favoarea terților și nici sub sechestru.

NOTA NR. 2 AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE ȘI PROVIZIOANE

1.) Ajustări pentru depreciere

Nr. crt.	Denumirea ajustării	Sold la 1.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
			În cont	Din cont	
0	1	2	3	4	5
1	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	6.215.660	248.882	294.924	6.169.618
	Total	6.215.660	248.882	294.924	6.169.618

La începutul anului 2020 se înregistrează ajustări pentru depreciere constituite în sumă de 6.215.660 lei .

La sfârșitul anului 2020 în conformitate cu prevederile legale și cu politicile contabile aplicabile la ACET SA Suceava a fost efectuată o analiza a acestor ajustări și s-a hotărât:

a.) anularea ajustărilor de depreciere a creanțelor în sumă totală de 294.924 lei astfel :

a.1) la activitatea desfășurată la Suceava anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți agenți economici în sumă de 109.580,76 lei 49.638,14 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu bransamente individuale și 50.397,86 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor asociații de proprietari;

a.2) la agenția Gura Humorului anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți agenți economici 947,17 lei asociații de proprietari 4.340,01 lei, 1568,78 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu bransamente individuale;

a.3) la agenția Vatra Dornei anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor agenți economici în sumă de 26.502,45 lei , 741,35 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu bransamente individuale și 1023,19 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor blocuri neasociate;

a.4) la agenția Rădăuți anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor agenți economici în sumă de 4.989,97 lei, 10.214,66 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu bransamente individuale

și 4.134,64 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor blocuri neasociate;

a.5) la agenția Fălticeni anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor case cu branșament individual în sumă de 4.686,04 lei, 3.149,80 lei pentru anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor agenți economici și 18.371,33 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor asociații de proprietari;

a.6) la agenția Siret anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor agenți economici 1.192,95 lei;

a.7) la agenția Câmpulung Moldovenesc anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor agenți economici în sumă de 3.445,05 lei.

b.) constituirea de ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă totală de 248.882,81 lei din care :

b.1) la activitatea de la Suceava	85.728,82 lei
b.2) la agenția Fălticeni	127.619,35 lei
b.3) la agenția Vatra Dornei	5.601,03 lei
b.4) la agenția Rădăuți	18.923,09 lei
b.5) la agenția Siret	729,38 lei
b.6) la agenția Gura Humorului	10.281,14 lei

Prin urmare la data de 31.12.2020 ACET SA Suceava înregistrează ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă de 6.169.618,46 lei repartizate astfel:

- activitatea Suceava	2.931.565,64 lei
- agenția Gura Humorului	146.785,54 lei
- agenția Fălticeni	423.018,64 lei
- agenția Vatra Dornei	58.093,31 lei
- agenția Siret	938.436,03 lei
- agenția Câmpulung Moldovenesc	4.778,35 lei
- agenția Rădăuți	1.666.940,95 lei

Analiza ajustărilor pentru deprecierea creanțelor a fost făcută în ședința Consiliului de Administrație din data de 26.03.2021 iar menținerea, anularea și constituirea de ajustări au fost aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 8 din 26.03.2021.

2.) Provizioane

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 1.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
			În cont	Din cont	
0	1	2	3	4	5
1	Provizioane pentru litigii	142.586	360.000		502.586
2	Alte provizioane -participarea salariatilor la profit și componenta variabilă	589.420	709.393	589.164	709.649
	Total	732.006	1.069.393	589.164	1.212.235

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 8 din 26.03.2021 s-a aprobat constituirea unui provizion pentru litigii în suma de 360.000 lei aferent acțiunii în instanță cu Municipiul Rădăuți pentru un număr de șase amenzi aplicate de Poliția locală Rădăuți.

În conformitate cu prevederile OG nr. 64/2001, modificată și completată, pe baza rezultatului exercițiului financiar 2020 s-a constituit un provizion pentru participarea salariatilor la profit și un provizion pentru acordarea componentei variabile pentru personalul cu contracte de mandat și de administrație în sumă de 709.393 lei.

Suma de 589.164 lei reprezintă reluarea la venituri în cursul anului 2020 a provizionului pentru participarea salariatilor și personalului cu contracte de mandat la profit în exercițiul financiar 2019.

NOTA NR. 3 REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat	5.306.733
- constituire surse pentru IID	4.006.297
- participarea salariaților la profit	130.043
- dividende acționari	650.218
- alte rezerve	520.175

Repartizarea profitului s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 republicată, a Ordonanței nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale și societățile comerciale cu capital integral de stat modificată și completată, a Ordinul M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și a Legii societăților comerciale nr.31/1990 republicată, modificată și completată.

NOTA NR. 4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	
1.	Venituri din exploatare (2+3+4+5)	85.045.286
2.	Cifra de afaceri	83.146.565
3.	Venituri din subvenții	10.095
4.	Venituri din producția de imobilizări	498.213
5.	Alte venituri din exploatare	1.390.413
6.	Cheltuieli de exploatare (7+8+9+10+11+12+13+14)	79.460.273
7.	Chelt. cu materiale, materii prime, energie și apă	20.724.002
8.	Cheltuieli cu personalul (salarii și rețineri)	47.577.113
9.	Ajustări de valoare privind activele circulante	12.651
10.	Chelt. privind prestațiile efectuate de terți	7.697.010
11.	Chelt. privind amortizarea	1.122.372
12.	Chelt. cu alte impozite și taxe	1.666.371
13.	Alte cheltuieli de exploatare	180.525
14.	Ajustări privind provizioanele	480.229
15.	Rezultatul brut din exploatare (1-6)	5.585.013

Componența fiecărui element prezentat în tabelul de mai sus se regăsește și este explicat în Formularul 20 *Contul de profit și pierdere*.

Veniturile , cheltuielile , rezultatul brut și rata rentabilității pe total operator precum și pe fiecare agenție și activitatea de la Suceava sunt prezentate detaliat în Raportul administratorilor.

NOTA NR 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Nr crt	Creanțe		Sold la sfârșitul anului col.2+3	Termen de lichiditate a creanțelor	
				sub 1 an	peste 1 an
			1	2	3
1.	Clienți	(+)	28.538.171	28.538.171	
2.	Ajustări pentru depreciere creanțe clienți	(-)	-6.169.618	-6.169.618	
3.	Furnizori-debitori	(+)	9.997	9.997	
4.	Impozit pe profit	(+)	10.143	10.143	
5.	Debitori diverși	(+)	6.304	6.304	
6.	Tva neexigibilă	(+)	298.069	298.069	
7	Alte creanțe în legătura cu personalul	(+)	11.288	11.288	
8.	Subvenții – program investiții fd de coeziune	(+)	5.868.098	5.868.098	
9.	Alte creanțe sociale	(+)	455.552	455.552	
10	Operațiuni în curs de clarificare	(+)	522.051	522.051	
	Total creanțe		29.550.055	29.550.055	

Suma de 5.868.098 lei, *Subvenții – programe investiții* reprezintă:

- 1.) 4.978.611 lei - corecție financiară (inclusiv TVA) contract CL06 semnat cu UTI GRUP pe proiectul POS-Mediu faza I „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apă si apă uzată in judetul Suceava”, pentru care suntem în litigiu cu Autoritatea de Management;
- 2.) 602.288 lei - corecții financiare, ce urmează a fi suportate de la Bugetul de Stat, pe contractul fazat CL06 „Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Rădăuți” încheiat cu UTI Grup, litigiu în instanța cu Autoritatea de Management;
- 3.) 191.095 lei – sume achitate de către UAT beneficiare POS Mediu care urmează a se compensa cu sumele datorate pentru cofinanțare POIM.
- 4.) 84.627 lei – suma de primit conform cererii de plată 6/6.11.2020- Proiectul fazat- Fălticeni
- 5.) 11.477 lei – suma de primit de la bugetele locale pe proiectul major POIM din cererile de rambursare întocmite până la 31.12.2020.

La poziția *Operațiuni în curs de clarificare*, suma de 522.051 lei reprezintă:

- 360.000 lei - șase amenzi aplicate de Poliția locală Rădăuți, acțiune în instanță cu Municipiul Rădăuți
- 17.500 lei - PV/ANAR 0011317/17.09/2019, formulat plângere contravențională , dosar nr . 2033/334/2019 –admite apelul, înlocuit amenda cu avertisment , urmează recuperarea sumei
- 95.216 lei TVA conform deciziei de impunere F-MC590/23.11.2016 emisă de către Inspekția Economico- Financiară, acțiune în instanță în curs;
- 49.447 lei accesorii calculate pentru TVA menționată anterior;
- 112 lei achitat in plus de orașul Gura Gumorului, urmând a fi restituită.

B . DATORII

Nr crt	Datorii	Sold la sfârșitul anului col 3+4+5	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
1	Sume datorate instituțiilor de credit	24.828.125	3.871.020	19.355.100	1.602.005
2	Furnizori și avansuri clienți	12.032.820	12.032.820		
3	Datorii cu personalul și impozitul pe salarii	1.835.628	1.302.433	533.195	
4	Datorii privind contrib.sociale și CAS	1.624.748	1.624.748		
5	Tva de plată	143.407	143.407		
6	Redevența	2.793.235	2.793.235		
7	Creditori diverși	12.792	12.792		
8	Garanții de bună execuție-	1.916.508	1.916.508		
9	Alte datorii	217.297	217.297		
10.	Decontări din operațiuni în curs de clarificare	4.417.572	4.417.572		
11	Total datorii	49.822.132	28.331.832	19.888.295	1.602.005

Suma de 24.828.125 lei reprezintă creditul contractat în vederea asigurării cofinanțării de către ACET SA a Programului de investiții din fondurile europene narambursabile Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava, POS Mediu Etapa I.

Datoriile cu personalul (cu excepția garanțiilor gestionare în sumă de 510.730 lei), contribuțiile la bugetul asigurărilor sociale, contribuția asiguratorie de muncă, taxa pe valoarea adăugată, redevența au termen scadent de plată în anul 2021.

Suma de 1.916.508 lei, garanții de bună execuție, se compune din 1.006.355 lei garanții reținute pentru lucrările din cadrul Programului de investiții din Fondurile de Coeziune POS Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava” aferente contractului de lucrari CL03 „Extinderea si reabilitarea rețelelor de apa si apa uzata in aglomerarea Falticeni” si suma de 910.153 lei garanții reținute pentru lucrarile nefinalizate din contractul CL03 in prima etapa a proiectului POS-Mediu si fazate pe proiectul “Fazarea proiectului Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Suceava” prin programul POIM.

Suma de 217.297 lei, alte datorii, se compune din impozit clădiri 25.762 lei, taxa teren 9.510 lei, contribuție pentru persoane cu handicap neîncadrate 70.200 lei, contribuție ANRSC cf. Ord. nr. 79/2017 8.393 lei și contribuție asiguratorie de muncă 103.432 lei.

Suma de 4.417.572 lei Operațiuni în curs de clarificare reprezintă :

- 2.250.650 lei penalități de întârziere pentru contractor UTI Grup SA CL nr. 21/14.02.2014 conform clauzelor contractuale , contractor UTI Grup SA
- 788.286 lei reprezentând situația finală de lucrări la CL nr.03/06.06.2013, contractor 3T Construct SRL, factură nesosită, Program POS Mediu Et. I.
- 1.378.636 lei poliță încasată garanție de bună execuție de la Gothaer pentru contractul încheiat cu 3T Construct. Suma rămâne în acest cont până la finalizarea procesului cu contractorul.

NOTA NR. 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Politicile contabile reprezintă un ansamblu de proceduri utilizate pentru toate operațiunile derulate în cadrul ACET S.A. Suceava pornind de la întocmirea documentelor justificative până la elaborarea situațiilor financiare anuale.

Politicile contabile aplicabile ACET SA Suceava au fost aprobate cu Decizia Consiliului de Administrație nr 2/15.04.2009,modificate prin Deciziile Consiliului de Administrație 20/29.12.2011 respectiv 33/15.10.2014 .

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 16/10.04.2017 s-au aprobat noi politici contabile.

Elementele relevante din Politicile contabile folosite pentru întocmirea situațiilor financiare ale ACET SA Suceava pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 sunt prezentate în continuare.

Informații generale

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2020 sunt proprii ACET SA Suceava și s-au întocmit în conformitate cu:

- Legea contabilității nr.82/1991 (r4), modificată și completată
- Ordinul MFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, completat și modificat .
- Ordinul nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte .

Bazele contabilității

ACET SA Suceava efectuează înregistrările contabile în lei românești în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare (R.C.R) emise de Ministerul Finanțelor Publice.

Moneda de raportare

Activitatea societății se desfășoară pe teritoriul României fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava, situațiile financiare sunt întocmite în lei, iar nivelul de precizie al informațiilor este de =lei=.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor se ține atât în moneda națională cât și în valută unde este cazul.

Continuitatea activității

Administratorii consideră că ACET SA Suceava va putea să-și desfășoare activitatea într-un viitor posibil de anticipat și prin urmare Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității .

Societatea înregistrează la data de 31.12.2020 un rezultat reportat (profit) din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene în sumă de 2.325.797 lei din care 2.084.363 lei

reprezintă penalități scutite la plată ca urmare a respectării convențiilor de eșalonare la plată și 241.434 lei reprezentând surplusul realizat din rezervele de reevaluare.

Rezultatul curent al exercițiului financiar 2020 reprezintă un profit brut de 6.167.404 lei și un profit net în sumă de 5.176.690 lei.

Aplicând prevederile legale aplicabile profitul impozabil a fost de 6.754.462 lei iar profitul net în vederea repartizării a fost de 5.306.733 lei.

Societatea își poate desfășura activitatea în anii următori în condiții de rentabilitate numai dacă:

- se va menține același control al cheltuielilor pe total și în structură și se va realiza nivelul prognozat al veniturilor;
- vor fi asigurate resursele financiare necesare din sursele interne (bugete locale și/sau național) ca și cofinanțare la programele de dezvoltare și reabilitare ale sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurare;
- tarifele aprobate pentru serviciile prestate de societatea noastră vor asigura și acoperirea serviciului datoriei pentru creditele aferente celor trei programe cu finanțare externă respectiv:

a) Programul de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România – SAMTID (faza II) - *Reabilitarea sistemului de alimentare cu apă în județul Suceava*

b) *Reabilitarea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și de apă uzată din orașul Suceava* Măsura ISPA 2005/RO/16/P/PE/004

c) Proiectul POS-Mediu Etapa I și POS Mediu Etapa II *Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava.*

Suma estimată pentru plata serviciului datoriei este de 10.500.000 lei/an, fără eventuala cofinanțare a operatorului la Programul POIM.

Este necesar, de asemenea, a se lua în calcul o majorare a redevenței pentru a asigura sursele fondului IID care să acopere plata serviciului datoriei la care se adaugă conform prevederilor O.U.G 198/2005 - cheltuielile cu întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare sau în concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finanțare nerambursabilă din partea Uniunii Europene ;

- se va acorda mare atenție preluării furnizării serviciilor de apă și canalizare prin extinderea ariei de operare la alte orașe sau comune în așa fel încât costurile suplimentare substanțiale să nu perturbe echilibrul financiar existent;
- se vor recupera creanțele restante de la populație (asociații de proprietari, blocuri neasociate);

- efectele pandemiei de coronavirus SARS Cov-2 asupra economiei naționale, cu influențe asupra activității ACET SA, nu vor fi semnificative.

Casa și conturi în bănci

Poziția casa și conturile la bănci din formularul 10 “ Bilanț ” include: casa, conturile curente și depozitele bancare și sumele în curs de decontare (platforma Myapa , Pay Point și Mobile-Distribution).

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci și casierii din cadrul ACET SA Suceava și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută (unde este cazul).

La sfârșitul anului 2020 ACET SA Suceava înregistrează disponibilități bănești în sumă totală de 28.511.092 lei din care : 271.384 lei în casă, sume în curs de decontare și disponibilități în bănci 28.239.708 lei (10.103.428 lei disponibilități în conturile aferente POS Mediu, 467.377 lei în contul de disponibilități pentru plata creditului contractat de la BCR, 6.813.141 lei disponibilități fond IID, 528.092 lei garanții gestionare și 10.327.670 lei disponibilități activitatea curenta). Acestea sunt înregistrate în bilanț la cost.

Contabilitatea terților

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor societății ACET SA Suceava în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, acționarii, debitorii și creditorii diversi.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv serviciile prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Anual se procedează la inventarierea și analiza creanțelor și datoriilor.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, societatea evaluează creanțele la valoarea probabilă de încasat.

În cazul în care există informații/estimări asupra faptului că există riscul neîncasării creanțelor, cum ar fi insolvența sau falimentul în cazul societăților comerciale ; decesul, vânzarea și schimbarea domiciliului (fără notificarea ACET SA) în cazul persoanelor fizice, se constituie ajustări pentru deprecierea creanțelor.

Ajustările de depreciere a creanțelor se constituie în urma oricăror informații privind neîncasarea creanțelor considerate relevante de conducerea societății.

Ajustările de depreciere se constituie la nivelul sumei estimate că nu se mai poate recupera .

Ajustările astfel constituite se diminuează sau se anulează prin contabilizarea acestora la venituri în cazul încasării ulterioare a creanței sau la cheltuieli când se constată imposibilitatea încasării acesteia .

La fiecare dată a bilanțului are loc o analiză și o revizuire a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Imobilizări corporale și imobilizări corporale în curs

Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

Ca excepție, în cazul construcțiilor reevaluarea se face, cu o regularitate rezonabilă, la valoarea justă . Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de către profesioniști calificați în evaluare.

Conducerea executivă a societății poate stabili, cu aprobarea Consiliului de Administrație, reevaluarea la valoarea justă și a altor categorii de imobilizări corporale în afară de construcții, respectând condiția dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate .

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe după H.G. nr.500/1994 și 983/1998 au fost încorporate în patrimoniul regiei, respectiv capitalul social al societății în conformitate cu prevederile legale.

Rezervele rezultate ca urmare a reevaluării imobilizărilor corporale conform HG nr.1553/2003 în sumă de 651.734 lei respectiv cele aferente reevaluărilor efectuate în decembrie 2014 , 2017 și 2020 în sumă de 1.017.162 lei sunt reflectate în bilanț la capitaluri proprii astfel : la rezerve din reevaluare suma de 1.668.896 lei.

În bilanț este reflectat și rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 241.434 lei.

Conform politicilor contabile o imobilizare corporală recunoscută ca activ se evaluează inițial la costul său determinat în funcție de modalitatea de intrare în societate.

La data intrării în societate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a) la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b) la cost de producție - pentru bunurile produse în cadrul ACET SA Suceava ;

- c) la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- d) la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

O imobilizare corporală recunoscută ca activ se evaluează inițial la costul său (valoarea de intrare).

Costul activelor este :

- costul de achiziție reprezentând prețul de cumpărare, adică suma plătită în numerar (în lei sau echivalentul în lei a sumelor plătite în alte valute la cursul BNR) sau echivalente în numerar, ori valoarea justă a altor contraprestații efectuate pentru achiziționarea unui activ precum și a altor cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției ;
- costul de producție reprezentând cheltuielile directe și indirecte înregistrate pentru realizarea activului respectiv ;
- valoarea justă reprezentând prețul de piață al activului, dacă există piață activă, sau costul de înlocuire dacă nu există o piață activă ;
- valoarea de utilitate reprezentând o estimare a valorii de piață pentru bunurile pentru care nu există piață.

Imobilizările corporale achiziționate ca urmare a primirii de subvenții guvernamentale pentru investiții sau împrumuturi nerambursabile cu caracter de investiții sunt înregistrate ca valoare de intrare la valoarea subvenției (în lei sau echivalentul în lei a sumelor plătite în alte valute la cursul BNR din ziua plății / acordării subvenției sau a împrumutului nerambursabil cu caracter de subvenție).

Capitalizarea dobânzii

Dobânda la capitalul împrumutat în legătură cu imobilizări corporale proprii sau de natura bunurilor publice se include în costul acestora dacă durata de producere/ construcție este mai mare de un an .

Capitalizarea costurilor îndatorării încetează în momentul punerii în funcțiune pentru imobilizările corporale bunuri proprii respectiv la predarea către unitățile administrativ teritoriale , pentru imobilizările corporale de natura bunurilor publice.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale pot fi :

- a. recunoscute drept cheltuieli în contul de profit și pierdere atunci când reprezintă :
- costuri privind întreținerea și reparațiile curente ;

- costuri privind piesele de schimb și echipamentele ;
- b. recunoscute în valoarea activului respectiv în următoarele cazuri :
- cheltuielile cu lucrările de reparații care au ca rezultat îmbunătățirea parametrilor tehnici ;
- piesele de schimb și echipamentele importante care se preconizează că se vor utiliza pe parcursul unei perioade mai mari de un an ;
- componentele unor elemente de imobilizări corporale care necesită înlocuirea la intervale regulate de timp ;

Încadrarea în una dintre situațiile prevăzute la punctul b. având ca rezultat majorarea valorii activului se va face pe baza avizului direcției tehnice .

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute nu sunt cuprinse în bilanț. Orice profit sau cheltuială rezultată din aceste operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere și tratate fiscal.

Imobilizările corporale sunt înregistrate la costul istoric, la care s-au aplicat prevederile H.G.nr.945/1990, H.G.nr.26/1992, H.G. nr.500/1994, H.G.nr.983/1998 și H.G. nr.1553/2003 , iar pentru grupa Construcții și ale reevaluărilor efectuate de către un evaluator autorizat în decembrie 2014, decembrie 2017 și decembrie 2020.

Imobilizările corporale în curs nu se amortizează până în momentul trecerii lor în categoria mijloacelor fixe.

Stocuri

În cadrul stocurilor, în contabilitatea ACET SA se cuprind:

- a. materiile prime
- b. materialele consumabile (materiale pentru tratarea apei, materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb și alte materiale consumabile),
- c. ambalajele -care includ ambalajele re folosibile, cu obligația restituirii în condițiile prevăzute în contracte

Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri la momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Organizarea gestiunilor de stocuri se realizează după metoda cantitativ – valorică.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat - primul ieșit – FIFO : bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

Activele de natura stocurilor nu trebuie reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate terților. Cifra de afaceri este obținută ca urmare a activității de furnizare a apei potabile, a canalizării și epurării apelor uzate și meteo precum și a activităților auxiliare aferente acestor servicii.

Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe, sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele nu pot fi utilizate pentru ajustarea valorilor activelor.

Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Societatea constituie provizioane pentru elemente precum:

- a) litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte;
- b) acțiunile de restructurare;
- c) pensii și obligații similare;
- e) dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea
- f) impozite;
- g) prime ce urmează a se acorda personalului din profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale

- h) provizioane pentru contracte cu titlu oneros
- j) alte provizioane.

Contabilitatea provizioanelor se ține pe tipuri , în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

ACET SA a constituit la data de 31.12.2020 un provizion pentru litigii în sumă de 360.0000 lei și un provizion pentru participarea salariaților și a personalului cu contracte de mandat în valoare de 709.393 lei.

Pensii și alte beneficii după pensionare

ACET SA Suceava face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi.

Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Societatea nu operează cu nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Societatea reține și virează din salariile personalului , la solicitarea acestora , contribuții la fonduri de pensii private .

Impozitarea profitului

ACET SA Suceava a înregistrat impozitul pe profitul curent pe baza determinării masei impozabile conform legislației românești în domeniu.

NOTA NR.7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Capitalul social al ACET SA Suceava la data de 31 decembrie 2020 este de 10.328.587,10 lei.

Societatea are un număr de 651.235 acțiuni, înregistrate la o valoare nominală de 15,86 lei/acțiune.

Structura capitalului social este prezentată în continuare :

Nr crt	Aționar	Valoare (lei)	Număr acțiuni	Pondere (%)
1.	Municipiul Suceava	6.590.194,78	415.523	63,8054
2.	C.J. 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.	Orașul Siret	289.778,06	18.271	2,8056
6.	Orașul Gura Hum.	18.159,70	1.145	0,1758
7.	Municipiul Vatra Dornei	13.163,80	830	0,1275
8.	Orașul Solca	3.298,88	208	0,0319
9	Mun.C-lung Mold.	3.172	200	0,0307
	TOTAL	10.328.587,10	651.235	100,00

ACET SA Suceava nu are emise nici un fel de obligațiuni la încheierea exercițiului financiar 2020.

NOTA NR.8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI ADMINISTRATORII

În cursul exercițiului financiar 2020 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul în sumă de 47.577.113 lei din care : salarii 39.856.955 lei, cheltuieli aferente persoanelor cu contracte de mandat și administrație 1.008.173 lei din care: directori 638.680 lei, indemnizații membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație 330.334 lei, indemnizație secretar Consiliul de Administrație 34.032 lei, indemnizație secretar AGA 5.127 lei, tichete de masă 3.051.955 lei, vouchere de vacanță 1.800.952 , cheltuieli cu sumele privind participarea la profit a salariaților 109.649 lei, componenta variabilă a membrilor Consiliului de Administrație 479.515 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială lei 330.000 și cheltuieli privind contribuția asiguratorie de muncă 919.914 lei.

Salarizarea personalului s-a făcut în conformitate cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, aprobat prin Decizia nr. 5 din 27.02.2020 a

Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr.1 din 06.03.2020 a Adunării Generale a Acționarilor și ale Contractului Colectiv de Muncă încheiat între Patronat reprezentat prin Consiliul de Administrație al ACET SA și Salariați, reprezentați prin Sindicatul Liber Independent Apă înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr. 81/8048/19.06.2019.

ACET S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul de Administrație. Conducerea executivă este asigurată de către cinci directori : general, economic, tehnic, comercial și UIP-POIM.

Directorul general și-a exercitat atribuțiile în baza Contractului de mandat nr. 4776 din 13.03.2013 și a actelor adiționale subsecvente iar directorul economic în baza Contractului de Mandat nr. 4718 din 13.03.2013 și a actelor adiționale subsecvente.

În perioada 01.01 – 31.12.2020 au avut loc 3 ședințe ordinare ale Adunării Generale a Acționarilor și 1 ședință extraordinară a Adunării Generale ale Acționarilor și 6 ședințe ale Consiliului de Administrație.

Ședințele Adunării Generale a Acționarilor și ale Consiliului de Administrație au avut loc cu respectarea rigorilor și constrângerilor impuse de starea de urgență și starea de alertă instituite ca urmare a pandemiei provocate de virusul SARS COV 2.

La data de 31.12.2020 ACET S.A. Suceava avea 814 salariați.

În cursul anului 2020 a avut loc următoarea fluctuație de personal:

Existent la 01.01.2020 827 salariați

a) Angajați 2020 75 salariați

1. după nivelul de încadrare

- muncitori calificați 62 salariați
- muncitori necalificați 1 salariat
- personal TESA 12 salariați

2. după nivelul studiilor:

- cu studii superioare 12 salariați
- cu studii medii (liceu) 20 salariați
- cu școală profesională 19 salariați

- cu școală generală 10, 11 clase + curs calificare	23 salariați
- cu școală 10 clase	1 salariat
b) Plecați 2020	88 salariați
din care:	
- pensionați	56 salariați
- încetat activitatea la cerere	11 salariați
- decedați	4 salariați
- încetat angajare pe perioada determinată	10 salariați
- disciplinar	4 salariați
- notificare	3 salariați
Existent la 31.12.2020	814 salariați

Numărul mediu de salariați (exceptând salariații cu contracte de muncă suspendate) în exercițiul financiar 2020 a fost de 816 de persoane.

Structura personalului pe total, pe agenții și pe activități la data de 31.12.2020, inclusiv persoanele cu CIM suspendat, este următoarea:

Nr crt	Activitatea	Suceava	C-lung Mold.	Fălticeni	Vatra Dornei	Siret	Solca	Gura Hum.	Rădăuți	Total/Activitate
1.	Apă	115	17	16	36	17	9	5	20	235
2.	Canal epurare	92	11	12	19	13	9	3	16	175
3.	Atel.Î.Rep.	70								70
4.	Atel. E.A.	13								13
5.	Monitorizare Rep.Pierderi Apă	6								6
6.	Dispecerat-Rel. Clienți	16								16
7.	Form. Reparații		10	6	14	11	6		15	62
8.	Personal TEAIP	145	12	16	15	15	8	4	22	237
9.	Total/ACET, Agenție	457	50	50	84	56	32	12	73	814

NOTA NR.9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori de lichiditate

a) Lichiditate curentă

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{60.031.228 \text{ lei}}{28.331.832 \text{ lei}} = 2,12$$

Valoarea recomandată acceptabilă este în jur de 2. Rezultatul de 2,12 oferă garanția acoperirii datoriilor din activele curente.

b) Lichiditate imediată (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{60.031.228 - 1.970.083 \text{ lei}}{28.331.832 \text{ lei}} = 2,05$$

Valoarea recomandată acceptabilă este mai mare decât 1.

Valoarea rezultată indică un grad bun de acoperire al datoriilor curente.

Indicatori de activitate

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$\frac{\text{Sold clienți} - \text{tva}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{26.298.624 \text{ lei}}{83.146.425 \text{ lei}} * 365 \text{ zile} = 115 \text{ zile}$$

Acest indicator exprimă eficiența colectării creanțelor, respectiv numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile către societate.

Termenul legal și contractual de recuperare al creanțelor este de 45 de zile. La data de 31.12.2020 se înregistrează creanțe restante în sumă de 16.687.868 lei .

În anul 2020 a avut loc o creștere a creanțelor restante ca urmare a unor reglementări legale emise pentru perioada stării de urgență și stării de alertă datorate pandemiei de Covid-19 care au limitat căile de recuperare ale creanțelor restante înregistrate de operatorii de servicii publice vitale.

Structura soldului creanțelor este prezentat în Raportul administratorilor și în prezentele Note.

b) Viteza de rotație a creditelor furnizori-activitate curentă

$$\frac{\text{Sold furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{4.876.016 \text{ lei}}{83.146.425 \text{ lei}} * 365 \text{ zile} = 21 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imobilizate}} = \frac{83.146.425 \text{ lei}}{181.088.566 \text{ lei}} = 0,45$$

d) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{83.146.425 \text{ lei}}{210.638.621 \text{ lei}} = 0,39$$

Indicatorii Total active imobilizate și Total active sunt influențați de valoarea imobilizărilor corporale și necorporale în curs aferente proiectului pe Fonduri de coeziune „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”.

Cei doi indicatori calculați corectând influențele menționate mai sus devin:

c.1.) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imobilizate}} = \frac{83.146.425 \text{ lei}}{54.920.670 \text{ lei}} = 1,51$$

d.1.) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{83.146.425 \text{ lei}}{84.470.725 \text{ lei}} = 0,98$$

Indicatori de profitabilitate

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{6.167.404 \text{ lei}}{83.146.425 \text{ lei}} * 100 = 7.42 \%$$

NOTA NR.10 ALTE INFORMAȚII

1. Informații cu privire la prezentarea generală a societății

ACET SA Suceava s-a înființat la data de 01.07.1998 prin reorganizarea RAUCL Suceava în baza Legii nr.207/1997 , HCL nr.112/25.08.1997 și nr.45/11.06.1998.

În anul 2005 ACET SA Suceava s-a reorganizat și a devenit operator regional prin cooptarea ca acționari a următoarelor unități administrativ teritoriale : Consiliului Județean Suceava , municipiile Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei, Fălticeni , Rădăuți și orașele Gura Humorului, Siret și Solca.

Aria de operare la data de 31.12.2020 este prezentată în Raportul administratorilor.

Sediul social al ACET SA este în municipiul Suceava, str. Mihai Eminescu nr.5.

Agențiile au sediul în :

- municipiul Vatra Dornei str.Mihai Eminescu nr.24,parter,etajI și II.
- municipiul C-lung Moldovenesc str. Calea Bucovinei nr.15,etaj I
- municipiul Fălticeni str. Ion Dragoslav nr.19
- orașul Gura Humorului str. Lt.Viorel Mărceanu nr.22
- orașul Siret str. Castanilor nr.8
- orașul Solca str. Republicii nr.6
- municipiul Rădăuți str. Ștefan cel Mare nr. 38

Puncte de lucru :

- oraș Salcea, Calea Sucevei , nr 9 A
- oraș Liteni, Strada Primăriei nr 5

Obiectul de activitate al ACET SA Suceava este captarea, tratarea, și distribuția apei.

Societatea desfășoară și activități secundare :

- colectarea și epurarea apelor uzate ;
- contorizarea, întreținerea și reparațiile specifice activităților de mai sus
- prestări servicii către terți specifice obiectului de activitate

Societatea își desfășoară activitatea în baza Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare nr.17/5013 din 13.04.2010 semnat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară AJAC Suceava și ACET SA Suceava.

2.Informații referitoare la impozitul pe profit

Profitul impozabil la data de 31.12.2020 este în sumă de 6.754.462 lei și a fost determinat astfel:

Profit brut	6.167.404 lei
Cheltuieli nedeductibile	1.471.146 lei
din care :	
- chelt.cu penalitățile către autorități române	23.861 lei
- cheltuieli cu combustibilul	7.865 lei
- cheltuieli ajustări pentru depreciere	248.883 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	47.892 lei
- provizion pentru partic. salariați la profit	130.043 lei
- provizion pentru contracte de admin. și mandat	579.350 lei
- surplusul din reevaluare	1.422 lei

- pierderi apă și ajustări tva aferente	50.236 lei
- alte cheltuieli nedeductibile	16.175 lei
Venituri neimpozabile	- 884.088 lei
Profit impozabil	6.754.462 lei
Impozit pe profit (1.080.713-89.999 bonus)	990.714 lei
Profit net	5.176.690 lei
Provizion pt. partic. salariați la profit	130.043 lei
Profit net în vederea repartizării	5.306.733 lei

Cota de impozitare utilizată , conform prevederilor legale, este de 16 % .

3. Informații privind auditarea Situațiilor financiare

În vederea aplicării prevederilor Legii nr.31/1990 republicată și a O.M.F.P 1802/2014, pentru auditarea Situațiilor financiare ale anului 2020 a fost încheiat Contractul de prestări Servicii nr. 1786/29.01.2021 cu Societatea de audit financiar TED EXPERT SRL Suceava.

Onorariul plătit auditorului extern în anul 2020 pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2019 a fost în sumă de 44.170 lei, inclusiv TVA .

4. Informații privind activitatea de reparații, întreținere și investiții

a) Lucrări de întreținere și reparații

În exercițiul financiar 2020 s-au efectuat lucrări de întreținere ale sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în sumă de 3.670.203 lei, din care:

- la apă	2.011.677 lei
- la canalizare	1.658.526 lei

În aceeași perioadă s-au efectuat lucrări de reparații în sumă de 4.044.036 lei, din care:

- executate în regie	3.263.839 lei
- executate cu terți	780.197 lei

Toate lucrările de întreținere și reparații s-au efectuat din fondurile proprii ale ACET S.A. Suceava.

Informațiile menționate mai sus sunt preluate din contabilitatea financiară și cea internă de gestiune.

b) Achiziții, dotări și investiții

Programul inițial al achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2020 în sumă de 7.691.460 lei a fost aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 2 din 27.02.2020 și modificat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 30 din 25.11.2020 la nivelul sumei de 7.598.760 lei.

În exercițiul financiar 2020 din fondurile proprii ale ACET SA Suceava s-au achiziționat bunuri, servicii și investiții în sumă de 3.555.411 lei, reprezentând:

- Mijloace de transport -autoutilitara (1buc.)	41.500 lei
- Contoare apă rece (3500 buc.)	1.604.098 lei
- Piese schimb pompe Grundfos/Flight	42.451 lei
- Furtun presiune vidaja (1 buc.)	16.590 lei
- Grup electrogen, generator electric	7.715 lei
- Aparat electrofuziune, ciocan demolator,locator feromagnetic, masina taiat beton, analizor ulei	31.943 lei
- Seif granit, masina numarator bancnote	13.315 lei
- Aparate de laborator (camera microscop,sistem digestie cu microunde, baie de apa,balanta electronica, Balanta de umiditate, cuptor de calcinare, spectrofotometru,, analizor CBO5, multiparametru, distilator, spirometru)	136.977 lei
- Pompe și motopompe (8 buc.)	113.507 lei
- Echipamente clorinare	8.857 lei
- Sisteme de calcul, echipamente, licențe, suport tehnic și servicii IT	382.455 lei
- Preluare, transport si depozitare namol	37.649 lei

- Sistem supraveghere video, control acces sediu admin. 40.825 lei
- Execuții de lucrări de construcții și de reparații (garaj ptr. autospecială FA, bazin metalic probe grup pompare) 12.197 lei
- Extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata in aglomerarea Falticeni -FA-RB-CL03 1.065.332 lei

5. Informații privind datoriile comerciale

La data de 31.12.2020 datoriile comerciale înregistrate sunt de 14.826.055 lei din care:

- furnizori activitatea curentă 5.041.680 lei
- redevența 2.793.235 lei
- furnizori de imobilizări 6.991.140 lei

Principalii furnizori pentru activitatea curentă neachitați la sfârșitul anului 2020 sunt:

E.ON Energie Romania	2.448.670 lei
AN Apele Romane Bacău	575.815 lei
Coprot Srl Oradea	90.463 lei

Furnizorii pentru activitatea curentă existenți în sold la 31.12.2020 au termenul de plată în lunile ianuarie și februarie 2021 conform prevederilor contractuale .

Furnizorii de imobilizări existenți în sold la sfârșitul anului 2020 în sumă de 6.991.140 lei reprezintă :

- 6.872.566 lei - facturi aferente programelor de de investiții POIM și POS Mediu – lucrări fazate
- 118.574 lei furnizori de imobilizări pentru activitatea curentă

Termenele de plată sunt în ianuarie, februarie 2021.

6.Informații privind constituirea și utilizarea fondului de întreținere,înlocuire și dezvoltare (IID) .

În conformitate cu prevederile O.U.G. nr.198/ 2005 ACET SA Suceava constituie fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru cele trei programe cu finanțare externă respectiv :

- a) „Programul de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România – SAMTID (faza II)” - Reabilitarea sistemului de alimentare cu apă în județul Suceava

Fondul I.I.D pentru SAMTID are ca principală sursă de alimentare redevența și dividendele.

Evoluția acestui cont în anul 2020 a fost următoarea:

- disponibil la data de 01.01.2020	746.855,68 lei
- alimentări în perioada 01.01-31.12.2020	2.083.072,00 lei
- plăți în perioada 01.01-31.12.2020	1.993.828,84 lei
- disponibil la data de 31.12.2020	836.098,84 lei

Plățile reprezintă :

- ratele a XXVIII-a și a XXIX-a de rambursare a creditului și dobânzile aferente, achitate în lunile aprilie și octombrie 2020, în sumă de 1.993.353 lei;
- comisioane bancare în sumă de 476,00 lei.

b) „ Reabilitarea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și de apă uzată din orașul Suceava” - Măsura ISPA 2005/RO/16/P/PE/004, Proiectul POS-Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava” finanțat din Fondul de Coeziune și Proiectul „Fazarea Proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava” finanțat prin programul POIM 2014 - 2020.

Acest fond IID are ca principale surse de alimentare redevența, impozitul pe profit și dividendele.

Evoluția contului în anul 2020 a fost următoarea:

- disponibil la data de 01.01.2020	5.317.613 lei
- alimentări în perioada 01.01.-31.12.2020	10.326.731 lei
- plăți în perioada 01.01 -31.12.2020	9.667.302 lei
- disponibil la data de 31.12.2020	5.977.042 lei

Plățile din contul IID reprezintă:

- 2.708.497 lei - serviciul datoriei aferente împrumutului KfW pentru programul de investiții ISPA
- 5.135.300 lei - serviciului datoriei aferente creditului BCR pentru programul de investiții POS-Mediu
- 77.429 lei - facturi achitate din fonduri proprii, aferente proiectelor cu finanțare nerambursabilă dar care nu sunt incluse în montajul financiar al proiectelor
- 1.144.800 lei – cheltuieli neeligibile aferente contractului fazat CL03 „Extinderea și reabilitarea rețelelor de apă și apă uzată din aglomerarea Fălticeni”, încheiat cu Con Bucovina S.A
- 269.157 lei – plata TVA aferentă facturilor achitate din contul IID
- 332.119 lei – plata contribuției proprii de 10,01% a Operatorului Regional aferentă cofinanțării proiectului „Fazarea Proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”.

7. Informații privind conducerea executivă a ACET S.A.Suceava

Conducerea executivă a ACET S.A.Suceava a fost asigurată de :

ing. Ștefan Groza	- director general
ec. Rodica Nistor	- director economic
ing. Mircea Ovadiuc	- director tehnic
ing. Bogdan Cristache	- director comercial
ing. Ion Postolache	- director programe cu finanțare externă

Notele explicative de la 1 la 10 fac parte integrantă din Situațiile Financiare ale ACET SA Suceava.

Director general
ing. Ștefan Groza

Director economic
ec. Rodica Nistor



apă potabilă, canalizare



ACET S.A., C.I.F.: RO713519, J33/455/1998, Suceava, 720183 Mihai Eminescu nr.5
tel: 0230 206315 / fax:0230 520941, mobil: 0722 675870 / 0740 034249, email: secretariat@acetsv.ro, web: www.acetsv.ro
