

NOTE EXPLICATIVE

la situațiile financiare ale exercițiului financiar încheiat la 31.12.2021

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	9.235.192	60.990	111.037	9.185.145	1.090.575	527.201	111.037	1.506.739
Terenuri	3.837.522	0	0	3.837.522	54.101	13.513	0	67.614
Construcții	26.801.379	17.763	0	26.819.142	0	1.038.695	0	1.038.695
Instalații tehnice și mașini	21.564.950	581.664	83.762	22.062.852	7.427.002	1.038.482	82.601	8.382.883
Alte instalații, utilaje, mobilier	4.300.932	94.914	54.216	4.341.630	2.258.569	273.030	54.216	2.477.383
Avansuri și imobilizări corporale în curs	126.178.838	12.492.402	72.048.754	66.622.486	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.

Poziția *Imobilizări corporale în curs* cuprinde la coloana valoare brută **61.495.588 lei** sold la sfârșitul exercițiului financiar - următoarele :

- a). imobilizări corporale aferente programului de investiții POS Mediu Etapa I din Fondurile de Coeziune *Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava* în sumă de 34.822.013 lei.
- b). imobilizări corporale aferente programului de investiții din Fondurile de Coeziune *Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava* în suma de 18.029.691 lei.
- c). imobilizări corporale aferente programului de investiții *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020* cofinanțat din fonduri de coeziune prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020 în suma de 7.902.785 lei.
- d). imobilizări corporale realizate din fonduri proprii aferente programelor de investiții cofinanțate din Fondul de Coeziune, în suma de 664.228 lei.
- e) imobilizări corporale în curs din surse proprii în sumă de 76.871 lei.

Poziția *Avansuri* în sumă de **5.126.898 lei** reprezintă avans acordat conform contractului de asistență tehnică aferent proiectului POIM.

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:	1.668.896	0	38.058	1.630.838
1.1	Rezerve din reevaluare conform hotărâri de guvern (1990-2003)	651.734	0	0	651.734
1.2	Rezerve din reevaluare 2014, 2017, 2020	1.017.162	0	38.058	979.104
2	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct 1175)	241.434	38.058	0	279.492

În cursul anului 2021 a fost transferată suma de 38.058 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 38.058 lei a fost impozitată fiind asimilată cheltuielilor nedeductibile.

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 31.12.2021 în sumă de 852.567.134 lei și este evidențiată în conturi în afara bilanțului, conform punctului 355, secțiunea 4.7 din O.M.F.P. 1802/2014.

Soldul de 852.567.134 lei are următoarea structură pe unități organizatorice și puncte de lucru:

- Ag. Suceava – 455.461.869 lei
- Pct.de lucru Ipotești (Suceava)– 12.924.628 lei
- Pct. lucru Liteni (Suceava)– 15.320.364 lei
- Ag. Gura Humorului – 19.156.565 lei
- Ag. Fălticeni – 140.649.378 lei
- Pct. lucru Baia (Fălticeni)– 8.042.059 lei
- Ag. Câmpulung Moldovenesc – 20.633.324 lei
- Ag. Vatra Dornei – 70.709.188 lei
- Ag. Siret – 17.450.453 lei
- Ag. Solca- 2.627.160 lei
- Ag. Rădăuți – 85.549.032 lei
- Pct. lucru Volovăț (Rădăuți)– 4.043.114 lei.

Valoarea bunurilor concesionate a crescut la data de 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 cu suma de 123.708.339,56 lei ca urmare a reevaluărilor și investițiilor efectuate de către UAT-uri și a încheierii operațiunilor de predare-primire cu municipiile Vatra Dornei și Rădăuți a bunurilor realizate pe Programul de investiții Pos Mediu Etapa I precum și a înregistrării plusurilor/casărilor constatate la inventarierea anuală.

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 1.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
			În cont	Din cont	
0	1	2	3	4	5
1	Ajustări pentru deprecierea creanțelor	6.169.618	144.539	1.162.618	5.151.539
	Total	6.169.618	144.539	1.162.618	5.151.539

La începutul anului 2021 se înregistrează ajustări pentru depreciere constituite în sumă de 6.169.618 lei .

La sfârșitul anului 2021 în conformitate cu prevederile legale și cu politicile contabile aplicabile la ACET SA Suceava a fost efectuată o analiză a acestor ajustări și s-a hotărât:

a.) anularea ajustărilor de depreciere a creanțelor în sumă totală de 1.162.618 lei astfel :

a.1) la activitatea desfășurată la Suceava anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți agenți economici în sumă de 121.550 lei 44.685 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu brașamente individuale și 43.669 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor asociații de proprietari;

a.2) la agenția Gura Humorului anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți agenți economici 253 lei asociații de proprietari 9.824 lei, 4.092 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu brașamente individuale;

a.3) la agenția Vatra Dornei anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor agenți economici în sumă de 5.245 lei , 7.443 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu brașamente individuale și 2.452 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 771.613 lei, 8.891 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor case cu brașamente individuale

și 4.698 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor blocuri neasociate;

a.5) la agenția Fălticeni anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor case cu bransament individual în sumă de 5.925 lei, 3.112 lei pentru anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor agenți economici și 11.161 lei pentru anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor asociații de proprietari;

a.6) la agenția Siret anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor asociații de proprietari 113.490 lei;

a.7) la agenția Câmpulung Moldovenesc anularea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor case cu bransamente individuale în sumă de 4.515 lei.

b.) constituirea de ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă totală de 144.539 lei din care :

b.1) la activitatea de la Suceava	110.875 lei
b.2) la agenția Fălticeni	14.612 lei
b.3) la agenția Rădăuți	12.119 lei
b.4) la agenția Gura Humorului	6.933 lei

Prin urmare la data de 31.12.2021 ACET SA Suceava înregistrează ajustări pentru deprecierea creanțelor în sumă de 5.151.539 lei repartizate astfel:

- activitatea Suceava	2.832.536 lei
- agenția Gura Humorului	139.550 lei
- agenția Fălticeni	417.432 lei
- agenția Vatra Dornei	42.954 lei
- agenția Siret	824.946 lei
- agenția Câmpulung Moldovenesc	263 lei
- agenția Rădăuți	893.858 lei

Analiza ajustărilor pentru deprecierea creanțelor a fost făcută în ședința Consiliului de Administrație din data de 13.04.2022 iar menținerea, anularea și constituirea de ajustări au fost aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 13 din 13.04.2022.

2.) Provizioane

Nr. crt.	Denumirea provizionului	Sold la 1.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
			În cont	Din cont	
0	1	2	3	4	5
1	Provizioane pentru litigii	502.586			502.586
2	Alte provizioane -participarea salariaților la profit și componenta variabilă	709.649	646.356	709.040	646.935
	Total	1.212.235	646.356	709.040	1.149.521

În conformitate cu prevederile OG nr. 64/2001, modificată și completată și OUG 109/2011 pe baza rezultatului exercițiului financiar 2021 s-a constituit un provizion pentru acordarea componentei variabile pentru personalul cu contracte de mandat și de administrație în sumă de 646.356 lei.

Suma de 709.040 lei reprezintă reluarea la venituri în cursul anului 2021 a provizionului pentru participarea salariaților și personalului cu contracte de mandat la profit în exercițiul financiar 2020.

NOTA NR. 3 REPARTIZAREA PROFITULUI NET

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat	4.838.703
- constituire surse pentru IID	4.343.564
- dividende acționari	495.139

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)	94.858.104
2.	Cifra de afaceri	90.592.377
3.	Venituri din subvenții	
4.	Venituri din producția de imobilizări	1.931.794
5.	Alte venituri din exploatare	2.333.933
6.	Cheltuieli de exploatare (7+8+9+10+11+12+13+14)	89.280.243
7.	Chelt. cu materiale,materii prime,energie și apă	24.081.999
8.	Cheltuieli cu personalul(salarii și rețineri)	52.692.170
9.	Ajustări de valoare privind activele circulante	-954.891
10.	Chelt. privind prestațiile efectuate de terți	8.421.656
11.	Chelt. privind amortizarea	2.886.583
12.	Chelt.cu alte impozite și taxe	1.876.058
13.	Alte cheltuieli de exploatare	339.382
14.	Ajustări privind provizioanele	-62.714
15.	Rezultatul brut din exploatare (1-6)	5.577.861

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 CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

Nr crt	Creațe		Sold la sfârșitul anului col.2+3	Termen de lichiditate a creanțelor	
				sub 1 an	peste 1 an
			1	2	3
1.	Clienți	(+)	24.708.462	24.708.462	
2.	Ajustări pentru depreciere creanțe clienți	(-)	5.151.539	5.151.539	
3.	Furnizori-debitori	(+)	2.313	2.313	
4.	Debitori diverși	(+)	25.257	25.257	
5.	Tva neexigibilă	(+)	420.299	420.299	
6	Alte creanțe în legătura cu personalul	(+)	3.750	3.750	
7.	Subvenții – program investiții fd de coeziune	(+)	944.828	944.828	
8.	Alte creanțe sociale	(+)	595.068	595.068	
9	Operațiuni în curs de clarificare	(+)	541.185	541.185	
	Total creanțe		22.089.622	22.089.622	

Suma de 944.828 lei, *Subvenții – programe investiții* reprezintă:

- 1.) 174.869,45 lei aferentă sumelor de primit de la Autoritatea de Management POIM din cererile de rambursare transmise și neîncasate până la data de 31.12.2021, si care s-au primit in anul 2022.
- 2.) 94.066,24 lei aferentă sumelor de primit de la bugetul local Fălticeni din cererile de rambursare transmise până la data de 31.12.2021, din cadrul proiectului “Fazarea proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apa și apă uzată în județul Suceava”.
- 3.) 191.095,85 lei aferentă sumelor achitate de UAT-urile beneficiare POS-Mediu care urmează a se compensa cu sumele datorate pentru contribuția la proiectul major POIM.
- 4.) 484.796,20 lei – corecție financiară aferenta contractului fazat CL06 Reabilitare stație de epurare Rădăuți, încheiat cu UTI Grup SA - litigiu cu Autoritatea de Management POS-Mediu

La poziția *Operațiuni în curs de clarificare* suma de 541.185 lei reprezintă:

- 360.000 lei - șase amenzi aplicate de Poliția locală Rădăuți, acțiune în instanță cu Municipiul Rădăuți,
- 17.500 lei ABA Siret PV/ANAR/ 11542/11.10.2021
Societatea noastră a formulat plângere contravențională împotriva procesului verbal - face obiectul dosarului 5008/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Rădăuți,
- 17.500 lei ABA Siret PV/ANAR/ 11579/26.10.2021
Societatea noastră a formulat plângere contravențională- face obiectul dosarului 10313/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Suceava,
- 95.216 lei TVA conform deciziei de impunere F-MC590/23.11.2016 emisă de către Inspekția Economico- Financiară, acțiune în instanță în curs, Dosarul se află pe rolul ICCJ – 742/39/2017, în recurs, termen 22.06.2022
- 49.447 lei accesorii calculate pentru TVA menționată anterior;
- 1.522 lei amendă Poliția oraș Siret pentru neaducerea la starea inițială a drumului PV PSVX /371800/14.09.2021. Societatea noastră a formulat plângere contravențională, face obiectul dosarului 4678/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Rădăuți.

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	20.957.105	3.871.020	17.086.085	
2	Furnizori și avansuri clienți	8.543.125	8.543.125		
3	Datorii cu personalul și impozitul pe salarii	1.991.154	1.423.576	567.578	
4	Datorii privind contrib.sociale și CAS	1.788.261	1.788.261		
5	Tva de plată	166.863	166.863		
6	Impozit pe profit	8.180	8.180		
7	Redevența	2.387.751	2.387.751		
8	Creditori diverși	108.136	108.136		
9	Alte datorii	202.439	202.439		
10	Decontări din operațiuni în curs de clarificare	2.366.922	2.366.922		
11	Total datorii	38.519.936	20.866.273	17.653.663	

Suma de 20.957.105 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 567.578 lei), contribuțiile la bugetul asigurărilor sociale, contribuția asiguratorie de muncă, taxa pe valoarea adăugată, redevența au termen scadent de plată în anul 2022.

Suma de 202.438 lei, alte datorii, se compune din contribuție pentru persoane cu handicap neîncadrate 73.600 lei, contribuție ANRSC cf. Ord. nr. 79/2017 14.362 lei și contribuție asiguratorie de muncă 114.476 lei.

Suma de 2.366.922 lei *Operațiuni în curs de clarificare* reprezintă polița încasată reprezentând garanție de bună execuție 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 31.12.2021 sunt prezentate în continuare.

Informații generale

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2021 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. 85/2022 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 contabile

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 31.12.2021 un rezultat reportat (profit) din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene în sumă de 2.363.855 lei din care 2.084.363 lei reprezintă penalități scutite la plată ca urmare a respectării convențiilor de eșalonare la plată și 279.492 lei reprezentând surplusul realizat din rezervele de reevaluare.

Rezultatul curent al exercițiului financiar 2021 reprezintă un profit brut de 5.610.434 lei și un profit net în sumă de 4.838.703 lei.

Aplicând prevederile legale aplicabile profitul impozabil a fost de 4.823.316 lei iar profitul net în vederea repartizării a fost de 4.838.703 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 la energie electrică și prețurile la combustibili, materiale de tratare, materiale pentru reparații nu vor mai avea creșteri imprevizibile, extraordinare
- tarifele aprobate pentru serviciile prestate de societatea noastră vor asigura și acoperirea serviciului datoriei pentru creditele aferente celor patru programe cu finanțare externă :
 - 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.*
 - d) Proiectul POIM *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava în perioada 2012-2020*

Suma estimată pentru plata serviciului datoriei este de 9.400.000 lei/an, fără eventuala cofinanțare a operatorului la Programul POIM. Această sumă s-ar putea majora semnificativ dacă se menține tendința de creștere a ratelor dobânzilor (ROBOR) și a cursului de schimb euro/lei.

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 putea recupera creanțele restante de la populație (asociații de proprietari, blocuri neasociate);

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 2021 ACET SA Suceava înregistrează disponibilități bănești în sumă totală de 29.516.827 lei din care : 302.458 lei în casă, sume în curs de decontare și disponibilități în bănci 29.214.369 lei (8.196.128 lei disponibilități în conturile aferente POS Mediu, 451.375 lei în contul de disponibilități pentru plata creditului contractat de la BCR, 7.394.339 lei disponibilități fond IID, 561.743 lei garanții gestionare și 12.610.784 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 diverși.

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 979.104 lei sunt reflectate în bilanț la capitaluri proprii astfel : la rezerve din reevaluare suma de 1.630.838 lei.

În bilanț este reflectat și rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 279.492 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 refolosibile, 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;

- d) dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea
- e) impozite;
- f) prime ce urmează a se acorda personalului din profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale
- g) provizioane pentru contracte cu titlu oneros
- h) alte provizioane.

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

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 2021 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 2021.

NOTA NR.8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI ADMINISTRATORII

În cursul exercițiului financiar 2021 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul în sumă de 52.692.170 lei din care: salarii 44.153.792 lei, cheltuieli aferente persoanelor cu contracte de mandat și administrație 1.159.385 lei din care: directori 707.400 lei, indemnizații membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație 406.281 lei, indemnizație secretar Consiliul de Administrație 35.450 lei, indemnizație secretar AGA 10.254 lei, tichete de masă 3.543.961 lei, vouchere de vacanță 1.847.133 lei, cheltuieli cu sumele privind participarea la profit a salariaților 129.708 lei, componenta variabilă a membrilor Consiliului de Administrație 579.356 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială lei 259.288 lei și cheltuieli privind contribuția asiguratorie de muncă 1.019.547 lei.

Salarizarea personalului s-a făcut în conformitate cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021, aprobat prin Decizia nr. 7 din 26.03.2021 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr.1 din 29.03.2021, rectificat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 4 din 24.11.2021 și Hotărârea nr. 15/10.12.2021 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 *Apă-Canal* înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr 135/16435/23.12.2020. .

ACET S.A. este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul de Administrație. Conducerea executivă a fost asigurată de către directorul general, economic, tehnic 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 – 31.12.2021 au avut loc 5 ședințe ordinare ale Adunării Generale a Acționarilor și 2 ședințe extraordinare a Adunării Generale a 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 alertă instituite ca urmare a pandemiei provocate de virusul SARS COV 2.

La data de 31.12.2021 ACET S.A. Suceava avea 822 salariați.

În cursul anului 2021 a avut loc următoarea fluctuație de personal:

Existent la 01.01.2021	814 salariați
a) Angajați 2021	93 salariați
1. după nivelul de încadrare	
- muncitori calificați	66 salariați
- muncitori necalificați	3 salariați
- personal TESA	24 salariați
2. după nivelul studiilor:	
- cu studii superioare	24 salariați
- cu studii medii (liceu)	23 salariați

- cu școală profesională	10 salariați
- cu școală generală 10, 11 clase + curs calificare	33 salariați
- cu școală 10 clase	3 salariați
b) Plecați 2021	85 salariați
din care:	
- pensionați	45 salariați
- încetat activitatea la cerere	15 salariați
- decedați	5 salariați
- încetat angajare pe perioada determinată	12 salariați
- disciplinar	4 salariați
- notificare	3 salariați
- demisie	1 salariat
Existent la 31.12.2021	822 salariați

Numărul mediu de salariați (exceptând salariații cu contracte de muncă suspendate) în exercițiul financiar 2021 a fost de 813 de persoane.

Structura personalului pe total, pe agenții și pe activități la data de 31.12.2021, 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	35	16	9	5	16	21	234
2.	Canal Epurare	94	12	19	13	9	3	12	14	176
3.	Atelier Întreținere și Reparații	71								71
4.	Atelier Electric și Automatizări	11								11
5.	Comp.Monitorizare Rețele și Pierderi de Apă	6								6
6.	Dispecerat Comunicare Relații Clienți	16								16
7.	Form.Reparații		10	16	11	7		7	14	65
8.	Personal tehnic, economic de administrație și indirect productiv	147	12	18	15	8	5	17	21	243
9.	Total/ ACET, Agenție	460	51	88	55	33	13	52	70	822

NOTA NR.9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori de lichiditate

a) Lichiditate curentă

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{53.400.701 \text{ lei}}{20.866.273 \text{ lei}} = 2,56$$

Valoarea recomandată acceptabilă este în jur de 2. Rezultatul de 2,56 oferă garanția acoperirii datoriilor din activele curente.

b) Lichiditate imediată (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{53.400.701 - 1.792.874 \text{ lei}}{20.866.273 \text{ lei}} = 2,48$$

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

$$\frac{\text{Sold clienți} - \text{tva}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{22.668.314 \text{ lei}}{90.592.377 \text{ lei}} * 365 \text{ zile} = 91 \text{ zile}$$

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 31.12.2021 se înregistrează creanțe restante în sumă de 15.641.473 lei.

În anul 2021 în ciuda limitării posibilităților de recuperare a creanțelor restante înregistrate de operatorii de servicii publice vitale (imposibilitatea întreruperii furnizării serviciilor) datorită măsurilor întreprinse s-a reușit diminuarea creanțelor restante și implicit a vitezei de recuperare a debitelor clienți de la 115 zile în anul 2020 la 91 zile în anul 2021.

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

b) Viteza de rotație a creditelor furnizori-activitate curentă

$$\frac{\text{Sold furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{3.175.787 \text{ lei}}{90.592.377 \text{ lei}} * 365 \text{ zile} = 13 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imobilizate}} = \frac{90.592.377 \text{ lei}}{119.638.106 \text{ lei}} = 0,76$$

d) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{90.592.377 \text{ lei}}{141.727.728 \text{ lei}} = 0,64$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imobilizate}} = \frac{90.592.377 \text{ lei}}{58.219.350 \text{ lei}} = 1,56$$

d.1.) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{90.592.377 \text{ lei}}{80.309.012 \text{ lei}} = 1,12$$

Indicatori de profitabilitate

Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{5.610.434 \text{ lei}}{90.592.377 \text{ lei}} * 100 = 6,19 \%$$

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 31.12.2021 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,etaj I 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 Suceava, strada Ion Carp Fluierici, fn
- oraș Salcea, Calea Sucevei , nr 9 A
- oraș Liteni, Strada Primăriei nr 5
- comuna Boroaia, sat Bărăști , strada Morii, nr 137, B.

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 31.12.2021 este în sumă de 4.823.316 lei și a fost determinat astfel:

Profit brut	5.610.434 lei
Cheltuieli nedeductibile	1.084.564 lei
din care :	
- chelt.cu penalitățile către autorități române	123.469 lei
- cheltuieli cu combustibilul	11.229 lei
- cheltuieli ajustări pentru depreciere	144.539 lei
- cheltuieli cu pierderi din creanțe	9.996 lei
- provizion pentru contracte de admin. și mandat	646.350 lei
- surplusul din reevaluare	38.053 lei
- pierderi apă și ajustări tva aferente	94.768 lei
- alte cheltuieli nedeductibile	16.160 lei
Venituri neimpozabile	- 1.871.682 lei
Profit impozabil	4.823.316 lei
Impozit pe profit	771.731 lei
Profit net în vederea repartizării	4.838.703 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 2021 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 2021 pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2020 a fost în sumă de 45.000 lei.

4. Informații privind activitatea de reparații, întreținere și investiții

a) Lucrări de întreținere și reparații

În exercițiul financiar 2021 s-au efectuat lucrări de întreținere ale sistemelor de alimentare cu apă și canalizare în sumă de 3.878.711 lei, din care:

- la apă 2.276.022 lei
- la canalizare 1.602.689 lei

În aceeași perioadă s-au efectuat lucrări de reparații în sumă de 4.393.597 lei, din care:

- executate în regie 3.553.333 lei
- executate cu terți 840.264 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 achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2021 în sumă de 6.637.942 lei a fost aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 2 din 26.03.2021. În exercițiul financiar 2021 din fondurile proprii ale ACET SA Suceava s-au achiziționat bunuri, servicii și investiții în sumă de 2.241.455 lei, reprezentând:

- Mijloace de transport (2buc.) 176.552 lei
- Contoare apă rece (313 buc.) 188.203 lei
- Piese schimb pompe Grundfos/Netzsch 166.541 lei
- Grup electrogen 6.653 lei
- Aparat electrofuziune (3 buc.) 23.250 lei
- Echipamente clorinare 31.002 lei
- Pompe submersibile (17 buc.) 232.409 lei

- Container (1buc.)	11.808 lei
- Centrala VICTRIX (1buc.)	23.224 lei
- Echipamente laborator(microscop, analizor portabil, nisa chimica, spectrofotometru, multiparametru, biurete, bidistilator)	134.796 lei
- Sisteme de calcul, echipamente, licențe, suport tehnic și servicii IT	274.665 lei
- Preluare, transport si depozitare namol	28.530 lei
- Sistem supraveghere video	4.950 lei
- Extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata în aglomerarea Falticeni -FA-RB-CL03	938.872 lei

5. Informații privind datoriile comerciale

La data de 31.12.2021 datoriile comerciale înregistrate sunt de 10.694.341 lei din care:

- furnizori activitatea curentă	5.724.601 lei
- redevența	2.387.751 lei
- furnizori de imobilizări	2.581.989 lei

Principalii furnizori pentru activitatea curentă neachitați la sfârșitul anului 2021 sunt:

E.ON Energie Romania	2.438.286 lei
AN Apele Romane Bacău	245.817 lei
Coprot Srl Oradea	102.334 lei

Furnizorii pentru activitatea curentă existenți în sold la 31.12.2021 au termenul de plată în lunile ianuarie și februarie 2022 conform prevederilor contractuale .

Furnizorii de imobilizări existenți în sold la sfârșitul anului 2021 în sumă de 2.581.989 lei reprezintă :

- 2.548.813 lei - facturi aferente programelor de de investiții POIM și POS Mediu – lucrări fazate
 - 33.176 lei furnizori de imobilizări pentru activitatea curentă
- Termenele de plată sunt în ianuarie, februarie 2022.

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 programele 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, dividendele și impozitul pe profit.

Evoluția acestui cont în anul 2021 a fost următoarea:

- disponibil la data de 01.01.2021	836.098,84 lei
- alimentări în perioada 01.01-31.12.2021	2.290.305,00 lei
- plăți în perioada 01.01-31.12.2021	1.968.528,65 lei
- disponibil la data de 31.12.2021	1.157.875,19 lei

Plățile reprezintă :

- ratele a XXX-a și a XXXI-a de rambursare a creditului și dobânzile aferente, achitate în lunile aprilie și octombrie 2021, în sumă de 1.968.064,65 lei;
- comisioane bancare în sumă de 464,00 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,*

c) *Proiectul POS-Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava” finanțat din Fondul de Coeziune*

- d) *Proiectul „Fazarea Proiectului Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava” finanțat prin programul POIM 2014 – 2020*
e) *Proiectul „Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020” finanțat prin programul POIM 2014 – 2020.*

Fondul I.I.D. pentru programele de la punctele b), c), d), e) are ca principale surse de alimentare redevența, impozitul pe profit și dividendele, cota de iid din tarife.

Evoluția acestui cont în anul 2021 a fost următoarea:

- disponibil la data de	01.01.2021	5.977.042 lei
- alimentări în perioada	01.01-31.12.2021	9.607.690 lei
- plăți în perioada	01.01-31.12.2021	9.348.269 lei
- disponibil la data de	31.12.2021	6.236.463 lei

Plățile reprezintă :

- plata serviciul datoriei aferente împrumutului KfW pentru cofinanțarea proiectului ISPA, în valoare de 2.783.657 lei
- plata serviciului datoriei aferente creditului BCR pentru cofinanțarea proiectului POS-Mediu, în valoare de 4.752.300 lei
- cheltuieli neeligibile conform art.5 lit.c din O.U.G. nr.198/2005, în valoare de 493.710 lei realizate pe contractul fazat CL03, rețele Fălticeni, încheiat cu Con Bucovina S.A.
- plata TVA conform art.5 lit.e din O.U.G. nr.198/2005, în valoare de 276.347 lei
- plata cofinanțării proprii a proiectelor cu fonduri nerambursabile, conform art.5 lit.f din OUG 198/2005, în valoare 1.042.255 lei.

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. Ion Postolache	- director programe cu finanțare externă

Notele explicative de la 1 la 10 fac parte integrantă din Situațiile Financiare aferente exercițiului financiar 2021 ale ACET SA Suceava.

Director general
ing. Ștefan Groza

Director economic
ec. Rodica Nistor