

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2020**

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

CAP.I. Analiza evoluției activității ACET SA Suceava pe durata exercițiului financiar 01.01-31.12.2020

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

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

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

Prin urmare, rezultatele economico-financiare ale exercițiului financiar 2020 reflectă activitatea operatorului regional pe întreaga arie de operare.

În cursul anului 2020 pe toată aria de operare s-au practicat următoarele tarife, în perioada 01.01 – 31.01.2020 : 4,58 lei/mc (fără TVA) pentru apă potabilă și 3,16 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare iar pentru perioada 01.02 – 31.12.2020 : 4,75 lei/mc (fără TVA) pentru apă potabilă și 3,51 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare.

Pentru apa produsă și livrată în alte sisteme în vederea distribuirii s-a practicat tariful de 2,41 lei/mc (fără TVA) în perioada 01.01 – 31.12.2020.

În cursul anului 2020 s-a aplicat la nivelul operatorului regional Regulamentul Serviciului public de apă și de canalizare aprobat în anul 2010 în consiliile locale ale unităților administrativ teritoriale membre ADI, ulterior validat în Adunarea Generală a A.J.A.C. Suceava .

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat prin Decizia nr.5 din 27.02.2020 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 1 din 06.03.2020 a Adunării Generale a Acționarilor asigurându-se astfel planificarea financiară, controlul execuției financiare și echilibrul financiar al societății.

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

Procedurile de sistem și procedurile operaționale stabilite pentru fiecare loc de muncă, pe toate segmentele de activitate, aplicabile la Suceava sunt aplicate la toate agențiile societății.

Relațiile de muncă inclusiv salarizarea, au fost reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă încheiat între Patronat, reprezentat prin Consiliul de Administrație al ACET S.A. și Salariați, reprezentați prin Sindicatul Liber Independent Apă și înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr.81/8048 din 19.06.2019 .

I. Activitatea agențiilor

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

Se vor prezenta principalii indicatori economico-financiari , comparativ prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 și realizarea lor conform bilanței financiare și formularelor de Bilanț și Cont de Profit și Pierdere întocmite la data de 31.12.2020 precum și gradul de realizare față de prevederea bugetară .

1. Agenția Vatra Dornei

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	4.984.990	4.823.443	96,76
2.	Cheltuieli totale	lei	4.518.250	4.543.840	100,57
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	446.740	279.603	59,91
4.	Cifra de afaceri	lei	4.949.990	4.787.776	96,72
5.	Producția fizică - apă	mc	594.000	593.060	99,84
6.	Producția fizică - canal	mc	579.000	536.580	92,67
7.	Număr mediu de salariați	pers.	58	56	96,55
8.	Rata profitului brut (profit brut/VT)x100	%	8,96	5,80	64,73
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	85.948	86.133	100,22

În exercițiul financiar 2020 Agenția Vatra Dornei a realizat principalii indicatori economico-financiari , astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 96,76 % ca urmare a faptului că, la activitatea de apă producția fizică s-a înregistrat un grad de realizare de 99,84 % iar la activitatea de canal - epurare de un grad de realizare de 92,67 %;

- cheltuielile totale au înregistrat o depășire a prevederii bugetare cu 25.590 lei , gradul de realizare fiind de 100,57 %. Depășirea se localizează , în principal,

la *Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare* unde au fost înregistrate materialele de protecție împotriva infecției cu SARS COV 2;

- rezultatul brut a înregistrat nerealizare de 40,09 %, în valori absolute 187.137 lei, ca urmare a nerealizării producției fizice prognozate atât la activitatea de apă cât și la activitatea de canal epurare. Nerealizările de la apă și canal epurare se datorează închiderii/restrângerii activității unor agenți economici și instituții publice ca urmare a situației pandemice generată de virusul SARS COV 2.

La data de 31.12.2020 Agenția Vatra Dornei a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 634.798 lei a căror componență este :

- furnizori	391.464 lei
- avansuri încasate	4.371 lei
- datorii în legătură cu personalul ,bugetul de stat și asig. sociale și de sănătate,alte datorii	238.963 lei

La data de 31.12.2020 se înregistrau creanțe totale în sumă de 1.003.095 lei din care creanțe comerciale în valoare de 988.198 lei, alte creanțe (TVA neexigibil- 11.693 lei și debitori diverși și 3.204 lei) în sumă de 14.897 lei.

Creanțele comerciale în sumă de 988.198 lei au următoarea structură :

- agenți economici	360.250 lei
- case cu bransament indiv.	221.087 lei
- asociații de proprietari	118.232 lei
- blocuri neasociate	121.543 lei
- instituții publice	14.054 lei
- Primăria Vatra Dornei	149.350 lei
- Școli	3.682 lei

La sfârșitul anului 2020 Agenția Vatra Dornei înregistra un nivel al creanțelor restante de 384.651 lei. Categoriile de clienți care înregistrează creanțe restante sunt:

- Case particulare	113.127 lei
- Blocuri neasociate	74.005 lei
- Agenți economici	125.232 lei
- Primăria municipiului	72.287 lei

În vederea recuperării creanțelor restante în cursul anului 2020 s-au întocmit:

- 7 angajamente de plata pentru persoane fizice cu valoarea de 11.173 lei;
- 86 notificari pentru persoane juridice cu valoarea de 228.847 lei;
- 303 notificari pentru persoane fizice cu valoarea de 191.265 lei.

Așa cum am arătat, în anul 2020 s-au luat măsuri în vederea încasării creanțelor restante dar, având în vedere reglementările legale emise pentru perioada stării de urgență , prelungite și pe perioada stării de alertă soldul creanțelor restante la data de 31.12.2020 este mai mare cu 158.969 lei decât nivelul creanțelor restante la sfârșitul anului 2019.

2. Agenția Câmpulung Moldovenesc

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.406.120	5.640.913	104,34
2.	Cheltuieli totale	lei	4.493.790	4.566.947	101,63
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	912.330	1.073.966	117,72
4.	Cifra de afaceri	lei	5.324.920	5.548.437	104,20
5.	Producția fizică - apă	mc	640.000	637.589	99,62
6.	Producția fizică - canal	mc	619.000	668.204	107,95
7.	Număr mediu de salariați	pers.	56	52	92,86
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT x 100)	%	16,88	19,04	112,80
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	96.538	108.479	112,37

În exercițiul financiar 01.01.2020 - 31.12.2020 principalii indicatori economico-financiar s-au realizat astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 104,34 71 % ca urmare a faptului că la activitatea de canal – epurare producția fizică s-a înregistrat depășirea nivelul prevăzut în BVC pentru anul 2020 cu 49.204 mc ;
- cheltuielile totale realizate nu s-au încadrat în nivelul prevăzut în

Bugetul de Venituri și Cheltuieli, înregistrând o depășire de 73.157 lei ca urmare a creșterii cheltuielilor cu penalități pentru depășirea concentrațiilor admisibile;

- profitul brut s-a realizat în proporție de 117,72 % ca urmare a faptului că gradul de realizare a veniturilor totale este semnificativ mai mare decât decât gradul de neîncadrare a cheltuielilor totale în prevederea bugetară;

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 112,37 % ca urmare a încadrării în numărul mediu de salariați prognozat și depășirii veniturilor totale.

Situația datoriilor la data de 31.12.2020 în sumă totală de 3.623.621 lei se prezintă astfel :

1. avansuri clienți creditori	5.544 lei
2. furnizori	237.555 lei
3. redevența primărie an curent	197.348 lei
4. datorii în legătură cu personalul, bugetul de stat, buget local, BAS	213.368 lei
5. datorii catre unitatea centrala , ct. 481	2.969.806 lei
compuse din:	
- rezultatul reportat ani precedenti ct.481.RR.03.CM	6.061.335 lei
- transfer MF ct. 481.MF.03.CM	551.819 lei
- decontari ACET sd. D ct. 481.03.CM	2.447.425 lei
- Fond IID din tarife + dividende sd. D ct. 481.ID.03.CM	1.192.751 lei
- Capital social sd. D ct. 481.CS.CM	3.172 lei

Furnizorii existenți în sold la data de 31.12.2020, datoriile in legătură cu personalul, Bugetul de Stat, Bugetul local si BAS au termen de plată luna ianuarie 2021. Redevența aferentă anului 2020 are termenul de plata pana la 30.06.2021.

Creantele la data de 31.12.2020 în sumă de 2.734.657 lei, au următoarea componență :

1. TVA neexigibil	17.539 lei
2. clienți de încasat	2.709.368 lei
3. creante in legatura cu bugetul asig. sociale	7.750 lei

Situația creanțelor restante la data de 31.12.2020, respectiv clienți cu facturi restante mai mari de 45 zile de la emitere, este în sumă de 2.061.095 lei, din totalul creanțelor comerciale de 2.709.368 lei, având următoarea repartizare pe categorii de clienți :

- agenți economici	155.747 lei
- școli	3.532 lei
- primăria	25.326 lei
- alți bugetari	12 lei

- asociații de proprietari 1.753.528 lei
- Case și blocuri neasociate 122.949 lei

Pentru recuperarea creanțelor restante, având în vedere condițiile speciale, restrictive ale anului 2020, s-au luat următoarele măsuri:

- 53 somatii , 13 angajamente de plata și 5 dosare de acționare în judecată și 3 debranșări pentru persoane fizice;
- 7 somatii,3 grafice de eșalonare la plată și un dosar pentru acționarea în judecată pentru agenti economici, 3 somatii pentru asociații;

Cea mai semnificativă valoare a creanțelor restante se localizează la asociațiile de proprietari datorită faptului că nu s-a putut face uz, având în vedere prevederile legale, de cea mai eficientă măsură în asemenea situații și anume întreruperea furnizării serviciilor.

3. Agenția Gura Humorului

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.233.140	4.886.138	93,37
2.	Cheltuieli totale	lei	4.299.260	4.317.684	100,43
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	933.880	568.454	60,87
4.	Cifra de afaceri	lei	5.209.740	4.848.004	93,06
5.	Producția fizică - apă	mc	581.000	536.654	92,37
6.	Producția fizică - canal	mc	661.000	626.658	94,80
7.	Număr mediu de salariați	pers.	50	50	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT)x 100	%	17,85	11,63	65,15
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	104.663	97.723	93,37

Principalii indicatori economico - financiari ai activității Agenției Gura Humorului au fost realizați în exercițiul financiar 2020 astfel:

- venituri totale în procent de 93,37 % ca urmare a nerealizării producției fizice la apă (92,37 %) și a producției fizice la canal epurare (94,80 %).

Scăderea producției de apă și canal epurare s-a datorat pandemiei de COVID 19 ce a avut drept consecințe restrângerea activității din domeniul turistic , închiderea temporară a unităților de învățământ și a unor agenți economici;

- cheltuielile totale au înregistrat un grad de realizare de 100,43 % , cu o depășire față de nivelul prognozat de 18.424 lei.

Depășirea cheltuielilor totale în Bugetul de Venituri și Cheltuieli este cazată de:

- depășirii cheltuielilor cu lucrării și servicii executate de terți cu suma 25.197 lei

- depășirea cheltuielilor cu alte servicii executate de terți cu suma de 9.810 lei

- depășirea altor cheltuieli de exploatare cu suma de 16.929 lei este influențată și cu suma de 11.113 lei reprezentând cheltuielile pentru achiziția materialelor de igienă pentru prevenirea îmbolnăvirii cu COVID 19. Aceste depășiri sunt compensate parțial cu economii realizate pe alte elemente de cheltuieli;

- rezultatul brut prezintă un grad de realizare de 60,87 % . Nerealizarea de 365.426 lei este ca urmare a nerealizării veniturilor din activitatea de bază;

- productivitatea muncii se situează sub prevederea bugetară (93,37%) ca urmare a nerealizării veniturilor totale.

La data de 31.12.2020 la Agenția Gura Humorului datoriile totale erau în sumă de 677.768 lei iar creanțele totale neîncasate în sumă de 1.182.021 lei, din care creanțe comerciale în sumă de 1.167.170 lei.

La data de 31.12.2020 datoriile în sumă de 677.768 lei au următoarea structură:

- furnizori	202.862 lei
- datorii în legătură cu personalul	101.664 lei
- impozit salarii, BS, BAS, bugetul local	124.197 lei
- redevența	235.686 lei
- creditori diverși	1.071 lei
- clienți creditori	12.288 lei

Suma de 1.182.021 lei, reprezentând creanțe neîncasate, are următoarea componență:

- TVA neexigibilă	13.624 lei
- ajustări depreciere creanțe	- 146.785 lei
- debitori diverși	1.227 lei
- creanțe comerciale	1.313.955 lei

din care:

- agenți economici	140.650 lei
- instituții publice	3.954 lei
- populație	1.169.351 lei

În condițiile speciale ale anului 2020, determinate de pandemia de SARS COV 2, în vederea recuperării creanțelor de la clienții persoane fizice și juridice au fost luate următoarele măsuri :

1. Au fost întocmite un număr de 70 somații de plată la persoanele juridice pentru suma de 86.634,77 lei, din care

- debite de apă și canal	-	85.113,83 lei
- penalități de întârziere	-	1.520,94 lei

din care la data de 31.12.2020 a fost recuperată suma de 82.649,04 lei din care:

- debite de apă și canal	-	81.128,10 lei
- penalități de întârziere	-	1.520,94 lei

2. Au fost întocmite un număr de 7 somații de plată la Asociații de proprietari pentru suma de 326.081,55 lei din care :

- debite de apă și canal	-	195.469,25 lei
- penalități de întârziere	-	130.612,30 lei

din care la data de 31.12.2020 a fost recuperată suma de 59.699,37 lei din care:

- debite de apă și canal	-	54.457,46 lei
- penalități de întârziere	-	5.241,91 lei

3. Au fost întocmite un număr de 185 somații de plată la persoane fizice de la case + blocul neasociat pentru suma de 157.196,61 lei din care :

- debite de apă și canal	-	154.788,26 lei
- penalități de întârziere	-	2.408,35 lei

din care la data de 31.12.2020 a fost recuperată suma de 74.932,07 lei, din care:

- debite de apă și canal	-	74.741,68 lei
- penalități de întârziere	-	190,39 lei

4. Au fost întocmite un număr de 30 eșalonări de plată pentru clienți case particulare ,_pentru sumă totală de 53.092,35 lei, din care până la data de 31.12.2020 , 9 eșalonări în sumă de 9.443,58 lei au fost terminate și respectate, 6 eșalonări sunt în derulare și 13 eșalonări nerespectate.

4. Agenția Fălticeni

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	9.004.280	8.917.958	99,04
2.	Cheltuieli totale	lei	7.721.780	7.656.586	99,16
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.282.500	1.261.372	98,35
4.	Cifra de afaceri	lei	8.937.780	8.814.883	98,62
5.	Producția fizică - apă	mc	1.060.000	1.069.189	100,87
6.	Producția fizică - canal	mc	1.130.000	1.114.012	98,59
7.	Număr mediu de salariați	pers.	87	83	95,40
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x 100	%	14,24	14,14	99,30
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	103.497	107.445	103,81

Agenția Fălticeni a realizat în exercițiul financiar 2020 principalii indicatori economico-financiari astfel :

- veniturile totale s-au realizat în procent de 99.04 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în proporție de 100,87 % și a producției fizice la canal epurare în procent de 98,59 %. Nerealizarea prevederilor bugetare la producția de canal epurare de datorează în principal nefinalizării proiectului de investiții „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava” cofinanțat prin fondul de coeziune POS-Mediu;

- cheltuielile totale s-au încadrat în prevederea bugetară, realizându-se o economie de 65.194 lei. Încadrarea în prevederea bugetară s-a datorat economiilor realizate la unele grupe de cheltuieli care au fost însă diminuate cu depășirile înregistrate la alte grupe de cheltuieli, astfel:

- Cheltuieli privind stocurile	+152.167 lei
- Cheltuieli privind serv. executate de terți	- 42.424 lei
- Chelt. cu alte serv. executate de terți	- 129.300 lei
- Cheltuieli cu impozite și taxe	+17.529 lei

- Cheltuieli cu personalul	- 95.666 lei
- Cheltuieli cu amortizarea	+133.422 lei
- Alte cheltuieli de exploatare	-100.928 lei

Din analiza acestora reiese faptul că deși agenția s-a încadrat în prevederea bugetară totală sunt cheltuieli care au depășit aceste prevederi. Ne referim în special la cheltuielile cu impozitele și taxele care au crescut în semestrul al II-lea al anului 2020 în urma semnării procesului verbal de predare-primire în concesiune a bunurilor de retur nr.9288/29.05.2020 reprezentând investiții realizate în Municipiul Fălticeni în cadrul proiectului POS-Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”.

La nivelul Agenției Fălticeni s-au făcut în cursul anului 2020 cheltuieli pentru protecția împotriva COVID în valoare de 4.606 lei.

Referitor la cheltuielile cu personalul,acestea nu au depășit prevederile bugetare întrucât în cursul anului 2020 nu s-a realizat numărul mediu de personal prognozat, prin neîncadrarea, din cauza condițiilor pandemice, fie pe posturile rămase vacante fie pe posturile existente în normativul de personal și neocupate.

La capitolul cheltuieli cu amortizarea,acestea au crescut semnificativ față de prevederea bugetară,fapt datorat constituirii în luna decembrie 2020 de ajustări pentru deprecierea activelor circulante în valoare de 127.619,35 lei și care reprezintă penalități neachitate la termen de către Asociațiile de Proprietari nr.10 și 17 din Fălticeni,urmând executarea silită a acestor debite.

- profitul brut s-a realizat în proporție de 98,35 % ca urmare a nerealizării veniturilor totale ;

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 103,81 % ca urmare a încadrării numărului mediu de salariați în prevederea bugetară, în condițiile respectării în organigramei aprobate.

La data de 31.12.2020 Agenția Fălticeni înregistrează un nivel al datoriilor de 1.064.120 lei și un nivel al creanțelor de 2.119.392 lei.

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

- Furnizori	357.092 lei
- Redevența	324.558 lei
- Datorii în legătură cu personalul	139.758 lei
- Datorii bugete	208.567 lei
- Alte datorii	34.145 lei

Primii cinci furnizori, în ordinea descrescătoare a soldului sunt:

1. E.ON Energie Tg. Mureș	251.172,61 lei
2. Apele Române Bacău	54.479,26 lei
3. Sodexo București	32.914,68 lei
4. Coprot	7.949,29 lei
5. Sanimet Com	2.299,10 lei

Precizam ca la data de 31.12.2020 nu avem furnizori restanți, soldul de plată încadrându-se în termenul legal de 30 de zile, sau contractual.

La data de 31.12.2020 structura creanțelor este următoarea:

- Clienți	2.513.647 lei
- TVA neexigibil	24.713 lei
- Ajustări de depreciere	- 423.019 lei
- Alte creanțe	4.051 lei

Din totalul creanțelor de 2.119.392 lei, creanțele comerciale reprezintă 2.513.647 lei. Din totalul creanțelor comerciale, 1649.203 lei reprezintă creanțe restante, în următoarea structură :

- Agenți economici	73.193 lei
- Asociații de proprietari	1.351.208 lei
- Case	183.985 lei
- Școli	4.421 lei
- Bugetari	5.824 lei
- Alte servicii	30.572 lei

În vederea recuperării creanțelor restante, în cursul anului 2020 s-au întocmit:

- 7 notificări către Asociațiile de proprietari cu valoarea totală de 921.825,65 lei;

- 5 notificări către agenți economici cu valoarea totală de 42.886,08 lei;
- 26 de notificări către persoane fizice în valoare totală de 16.299,01 lei;
- 3 angajamente de plată pentru persoane fizice cu valoarea de 4.929,37 lei din care 2 achitate integral;
- 1 angajament de plată pentru 1 Asociație de proprietari în valoare de 21.110,25 lei care este respectată.

Recuperarea acestor creanțe fiind prioritară, în conformitate cu procedurile PL 135 și PL 136, se vor lua toate măsurile care se impun pentru a încasa cât mai mult din creanțele restante. În acest sens se va continua campania de înștiințare a datornicilor și de recuperare a datoriilor acestora prin semnarea de angajamente de plată, prin acționarea în judecată și prin întreruperea prestării serviciilor, în condițiile legii.

5. Agenția Rădăuți

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	8.925.870	8.750.451	98,03
2.	Cheltuieli totale	lei	7.419.400	7.542.045	101,65
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.506.470	1.208.406	80,21
4.	Cifra de afaceri	lei	8.790.870	8.512.025	96,83
5.	Producția fizică - apă	mc	1.060.000	1.026.311	96,82
6.	Producția fizică - canal	mc	1.058.000	1.037.967	98,11
7.	Număr de salariați	pers.	75	74	98,67
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	16,88	13,81	81,82
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	119.012	118.249	99,36

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiar comparativ cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 au rezultat următoarele:

- Veniturile totale s-au realizat în proporție de 98,03 % față de nivelul prognozat pentru anul 2020. Această neîncadrare în prevederea bugetară a fost determinată de realizarea producției fizice de apă în proporție de 96,82 % și a producției de canalizare-epurare în proporție de 98,11 %. Nerealizarea producției fizice atât la activitatea de apă cât și la cea de canalizare a reducerii sau întreruperii activității tuturor categoriilor , pe perioada stării de urgență și a stării de alertă instituite în vederea prevenirii infecției cu virusul SARS COV 2;
- Cheltuielile totale s-au situat la nivelul de 101,65 % față de nivelul prognozat. Această creștere a cheltuielilor totale se datorează în principal creșterii cheltuielilor cu ajustările pentru deprecierea creanțelor cu suma de 360.000 lei (amenzi aplicate de Primăria Rădăuți și achitate în cursul anului 2020). De asemenea , din cauza situației pandemice s-a înregistrat o categorie nouă de cheltuieli aferente măsurilor de protecție anti Covid în sumă de 7.026 lei;
- Profitul brut prezintă o scădere de 298.064 lei față de prevederea bugetară ca urmare a depășirii cheltuielilor totale și nerealizării veniturilor totale prevăzute în BVC 2020;
- Productivitatea muncii exprimată în lei/persoană s-a înregistrat la nivelul de 99,36 % față de prevederile bugetare. Acest grad de realizare se datorează încadrării în numărul mediu de personal prevăzut în BVC.

La data de 31.12.2020 nivelul total al creanțelor este de 2.814.854 lei în următoarea structură :

- clienți	4.077.007 lei
- ajustări pentru deprecierea creanțelor	-1.666.941 lei
- alte creanțe	14.581 lei
- TVA neexigibilă	30.207 lei
- sume în curs de clarificare	360.000 lei

Suma de 360.000 lei reprezintă amenzi aplicate de către primăria Rădăuți pentru care s-a constituit provizion pentru litigii , fiind în derularea acțiunii judecătorești în vederea recuperării ei.

Structura creanțelor comerciale, pe categorii de clienți este următoarea:

- Agenți economici	291.510 lei
- Case	348.681 lei
- Blocuri neasociate	164.139 lei
- Asociații de proprietari	1.031.692 lei
- Primăria	2.212.131 lei
- Școli	6.350 lei
- Alți bugetari	22.504 lei

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

- Asociația de proprietari Central cu o creanță de 506.336,16 lei, suma pentru care s-au constituit ajustări, pentru recuperarea acestora sunt încă acțiuni aflate pe rolul instanțelor judecătorești;
- Primăria Rădăuți cu o creanță de 2.199.376 lei; din aceasta sunt 25 dosare reprezentând suma de 1.509.148 lei pentru care s-a semnat, prin executorul judecătoresc, cu Primăria Municipiului Rădăuți o eșalonare pe 34 luni; pentru suma de 334.515 lei aferentă facturilor restante din 2020 neacționate în instanță s-a semnat cu Primăria Municipiului Rădăuți un angajament de plată pe 6 luni; urmează ca și în perioada următoare să deschidem o nouă acțiune pentru facturile de penalități emise aferente punctului de consum Mun. Rădăuți-Meteo, în suma 228.578 lei, dosar înaintat Compartimentului Juridic;
- Mobila SA cu o creanță de 17.285,71 lei, s-au constituit ajustări în 2020 întrucât societatea se află în procedura de faliment.

În cursul anului 2020 , în vederea recuperării creanțelor restante, s-au luat următoarele măsuri :

- 264 notificări persoane fizice în valoare totală de 194.609 lei din care s-au încasat 75.292 lei, un procent de 38,69%;
- 33 notificări persoane juridice în valoare totală de 2.590.162 lei (dintre acestea sunt o somatie la Municipiul Rădăuți-Meteo in suma de 2.148.306lei) din care s-au încasat 216.843 lei, un procent de 8,37%;
- 35 angajamente de plată din care 19 sunt încheiate și achitate;

- 6 dosare pentru acționarea în instanță a clienților rău platnici (5 clienți persoane fizice și un client persoana juridica- Municipiul Rădăuți pentru Ape Meteo).

La data de 31.12.2020 Agenția Rădăuți a înregistrat un volum total al datoriilor de 1.093.111 care au următoarea structură:

- furnizori	810.055 lei
- datorii în legătură cu personalul	103.329 lei
- datorii BAS, BS	172.587 lei
- alte datorii	7.140 lei

Datoriile menționate au termen de plată în luna ianuarie 2021.

6. Agenția Siret

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	1.710.860	1.741.453	101,79
2.	Cheltuieli totale	lei	2.120.270	2.226.829	105,03
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-409.410	-485.376	-
4.	Cifra de afaceri	lei	1.702.050	1.731.538	101,73
5.	Producția fizică - apă	mc	193.000	199.201	103,21
6.	Producția fizică - canal	mc	195.000	199.590	102,35
7.	Număr mediu de salariați	pers.	31	31	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	-23,93	-27,87	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	55.189	56.176	101,79

Ca urmare a faptului că începând cu data de 01.07.2010 pe toată aria de prestare de servicii a operatorului regional ACET S.A. se practică tarife/prețuri unice , Agenția Siret , care înainte de data menționată practica tarife mult mai mari decât cele unice , are în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 prevăzută o pierdere brută de 409.410 lei.

Pierderea brută înregistrată la data de 31.12.2020 a fost mai mare decât cea prevăzută cu 75.966 lei, ca urmare a depășirii cheltuielilor totale cu 106.559 lei, depășire care nu a fost compensată decât parțial cu realizarea veniturilor totale..

Veniturile totale s-au realizat în procent de 101,78 5% ca urmare a realizării producției fizice peste nivelul prognozat (apă=103,21 % și canal epurare = 102,35 %).

Ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat și realizării veniturilor totale în proporție de 101,79 % productivitatea muncii a înregistrat un grad de realizare de 101,79 %.

O situație specială o reprezintă Asociația de proprietari Lațcu Vodă care are creanțe neîncasate la data de 31.12.2020 în sumă de 989.605 lei , din care cu vechime mai mare de 1 an 937.777 lei . Pentru suma de 937.777 lei a fost demarată acțiune judecătorească , s-a obținut o hotărâre definitivă, este dată la executare dar, șansele de recuperare sunt reduse.

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

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

7. Agenția Solca

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	335.300	319.349	95,24
2.	Cheltuieli totale	lei	785.500	820.980	104,52
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-450.200	-501.631	-
4.	Cifra de afaceri	lei	330.220	314.076	95,11
5.	Producția fizică - apă	mc	51.000	49.312	96,69
6.	Producția fizică - canal	mc	25.000	22.525	90,01
7.	Număr mediu de salariați	pers.	12	12	90,10

8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	-134,27	-157,08	-
9.	Productivitatea muncii	lei/ pers.	27.942	26.612	95,24

Asemănător Agenției Siret, la Agenția Solca a fost prevăzută în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 o pierdere brută de 450.200 lei deoarece cu veniturile obținute prin practicarea tarifelor/prețurilor unice la nivelul operatorului regional nu sunt acoperite cheltuielile necesare exploataării în condiții de siguranță a sistemului de alimentare cu apă din orașul Solca.

Veniturile totale s-au realizat în proporție de 95,24% iar cheltuielile au înregistrat o depășire a prevederilor bugetare cu suma de 35.480 lei

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

La data de 31.12.2020 Agenția Solca înregistrează creanțe comerciale în sumă de 29.373 lei, în următoarea structură:

- Agenți economici 2.474 lei
- Blocuri neasociate 7.804 lei
- Case 19.095 lei

Din totalul creanțelor comerciale, creanțele restante sunt în sumă de 6.846 lei reprezentând 23,31 % din total creanțe comerciale.

Nivelul datoriilor este de 70.207 lei în următoarea structură :

- furnizori 26.308 lei
- datorii în legătură cu personalul 14.134 lei
- datorii BAS, BS 29.765 lei

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

8. Activitatea din municipiul Suceava

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

Principalii indicatori economico-financiari prognozați și realizați în anul 2020 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	49.786.990	50.553.703	101,54
2.	Cheltuieli totale	lei	48.252.830	47.790.006	99,04
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.534.160	2.763.697	180,14
4.	Cifra de afaceri	lei	49.034.790	48.589.826	99,09
5.	Producția fizică – apă	mc	5.750.000	5.547.319	96,48
6.	Producția fizică – canal	mc	6.033.000	5.962.902	98,84
7.	Număr mediu de salariați	pers.	488	458	93,85
8.	Rata profitului brut(PB/VT) x100	%	3,08	5,47	177,60
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	102.023	110.379	108,19

Principalii indicatori economico - financiari au fost realizați în comparație cu prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, astfel :

- veniturile totale, comparativ cu prevederea bugetară, s-au realizat în proporție de 101,54 % ca urmare a faptului că, deși producția fizică atât la activitatea de apă cât și la canal epurare s-a situat sub prevederea bugetară, nerealizarea de la activitatea de bază a fost compensată de realizarea de venituri din producția de imobilizări, alte venituri din exploatare și din dobânzi peste prevederea bugetară;
- cheltuielile totale realizate înregistrează un procent de 99,04 % , înregistrându-se o economie față de prevederea bugetară de 462.824 lei ;
- ca rezultat al realizării veniturilor totale și a economiei realizate la cheltuielile totale rezultatul brut s-a realizat în procent de 180,14 % , înregistrând o depășire de 1.229.537 lei;
- productivitatea muncii pe salariat s-a realizat în procent de 108,19 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat și a realizării veniturilor totale.

Și în anul 2020, ca și în anii precedenți, s-au întâmpinat dificultăți în încasarea la timp a creanțelor aferente tuturor categoriilor de clienți.

În plus, în anul 2020, dificultățile în privind încasarea creanțelor au fost accentuate de restricțiile impuse prin prevederile legale, în perioada stării de urgență și de alertă, impuse de pandemia de SARS COV 2.

Cu toate acestea, ca urmare a măsurilor întreprinse în conformitate cu PL 135 și PL 136, în cursul anului 2020 s-a asigurat un flux de trezorerie corespunzător care a permis achitarea în termenul de scadență a tuturor furnizorilor, achitarea la timp și în întregime a salariilor și reținerilor aferente, a celorlalte datorii la bugetul de stat și bugetul local precum și transferuri de sume către agențiile aflate în dificultăți financiare.

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

La data de 31.12.2020 nivelul creanțelor totale este de 24.938.545 lei, în următoarea structură :

- Clienți	12.762.042 lei
din care :	
- agenți economici	1.832.902 lei
- instituții publice	2.687.888 lei
- asociații proprietari	4.146.027 lei
- case bransament indiv.	1.829.613 lei
- blocuri neasociate	14.962 lei
- penalități UTI	2.250.650 lei
- Furnizori –avansuri imob.	5.498.829 lei
- Tva neexigibilă	196.237 lei
- Subvenții POS Mediu	5.868.098 lei
- Debitori diverși	1.403 lei
- Alte creanțe în legătura cu personalul	4.149 lei
- Impozit pe profit	10.143 lei
- Concedii medicale de recuperat	435.593 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	162.051 lei

Nivelul total al datoriilor la data de 31.12.2020 este de 45.372.644 lei, în următoarea componență :

- furnizori activ. curentă	3.291.136 lei
- furnizori imobilizări	6.991.139 lei
- datorii în legătură cu personalul	2.129.270 lei

- redevență	1.378.809 lei
- TVA de plata	143.407 lei
- Credit cofinanțare POS Mediu	24.828.125 lei
- garanție de bună execuție (POS Mediu și fazare Fălticeni)	1.916.508 lei
- avans clienți	206.558 lei
- alte datorii (impozite și taxe locale, contribuție pers. handicap)	65.575 lei
- creditori diverși	4.545 lei
- alte operațiuni în curs de clarificare	4.417.572 lei

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

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

Agenția	Cifra de afaceri (lei)	Cotă CIGS (lei)
Vatra Dornei	4.787.776	478.888
Câmpulung Moldovenesc	5.548.437	554.971
Gura Humorului	4.848.004	484.912
Fălticeni	8.814.883	881.691
Rădăuți	8.512.025	851.398
Siret	1.731.538	173.194
Solca	314.076	31.416
Suceava	48.589.826	4.860.100
ACET SA	83.146.565	8.316.568

Cheltuielile de interes general ale societății în sumă de 8.316.568 lei , repartizate conform tabelului de mai sus , sunt :

- Cheltuieli privind serviciile informatice	101.528 lei
- Cheltuieli privind serviciile de audit financiar	44.170 lei
- Cheltuieli privind licențieri,	14.450 lei
- Cheltuieli privind autorizări diverse	13.707 lei
- Cheltuieli privind asistența juridică	45.000 lei
- Cheltuieli cu pregătirea personalului	22.682 lei
- Chelt.salarii,tichete-comp. funcț.,directori	7.218.115 lei
- Cheltuieli indemnizații CA	350.334 lei
- Cheltuieli indemnizație secretar CA	34.032 lei
- Cheltuieli secretar AGA	5.127 lei
- Cheltuieli contribuții angajator af. salarii	171.172 lei
- Cheltuieli privind contribuția ARA	12.000 lei
- Cheltuieli servicii telefonie IG	136.201 lei
- Cheltuieli cu parcul auto al agențiilor suportate de Suceava	74.543 lei
- Chelt. privind comisioane af. încasări Pay Point, MD	73.507 lei

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

Agenția	Rezultatul brut inițial (lei)	Cota CIGS (lei)	Rezultatul brut ajustat (lei)	Rată profit brut (%)	Rată profit brut ajustată (%)
Vatra Dornei	279.603	478.888	-199.285	5,80	-4,13
Clg Mold.	1.073.966	554.971	518.995	19,04	9,20
Gura Hum.	568.454	484.912	83.542	11,63	1,71
Fălticeni	1.261.372	881.691	379.681	14,14	4,26

Rădăuți	1.208.406	851.398	357.008	13,81	4,08
Siret	-485.376	173.194	-658.570	-27,87	-37,82
Solca	-501.631	31.416	-533.047	157,08	-166,92
Suceava	2.763.697	4.860.100	6.219.080	5,47	12,30
ACET SA	6.167.404	8.316.568	6.167.404	7,20	7,20

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

III. Activitatea ACET SA Suceava

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizări 2020	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	85.387.550	85.633.320	100,29
2.	Cheltuieli totale	lei	79.611.080	79.465.916	99,82
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	5.776.470	6.167.404	106,77
4.	Cifra de afaceri	lei	84.280.360	83.146.565	98,65
5.	Producția fizică - apă	mc	9.929.000	9.513.891	95,82
6.	Producția fizică - canal	mc	10.300.000	10.168.438	98,72
7.	Număr mediu de salariați	pers.	856	816	95,33
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	6,77	7,20	106,35
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	99.752	104.943	105,20

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

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiarilor comparativ cu estimările din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020 la nivelul ACET S.A. ca operator regional se constată următoarele :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 100,29 % ca urmare a realizării producției fizice , în medie, în grad de 97,30 % și depășirea prevederilor bugetare la veniturile din producția de imobilizări, alte venituri din exploatare și din dobânzi. Veniturile la activitatea de apă și canal epurare s-au realizat sub prevederile bugetare din cauza situației excepționale a anului 2020 când agenții economici și instituțiile publice și-au restrâns sau întrerupt activitatea ca urmare a pandemiei de SARS COV 2 ;

- cheltuielile totale s-au realizat în procent de 99,82 % înregistrându-se o economie de 145.164 lei față de prevederea bugetară;

- profitul brut s-a realizat în procent de 106,77 %, prezentând o depășire de 390.934 lei față de prevederea bugetară, ca rezultat a economiei de 145.164 lei înregistrate la cheltuielile totale și depășirii prevederilor bugetare la veniturile totale cu 245.770 lei % ;

- încadrarea în numărul mediu de personal prevăzut și realizarea veniturilor totale în procent de 100,29 % a condus la realizarea productivității muncii exprimată în lei/salariat în proporție de 105,20 %.

La data de 31.12.2020 nivelul creanțelor totale este de 29.550.055 lei în următoarea structură :

- clienți	22.368.552 lei
- Furnizori –debitori	9.997 lei
- Debitori diverși	6.302 lei
- TVA neexigibilă	298.071 lei
- Subvenții POS Mediu	5.868.098 lei
- Alte creanțe legate de personal	11.289 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	522.051 lei
- Impozit pe profit	10.143 lei
- Alte creanțe (concedii medicale)	455.552 lei

Componenta pe categorii de clienți a soldului de 22.368.552 lei este următoarea :

- Agenți economici	5.525.009 lei
- Instituții publice	4.114.689 lei
- Asociații de proprietari	9.027.222 lei

- Case cu bransament individual 3.381.106 lei
- Blocuri neasociate 320.526 lei

La data de 31.12.2020 nivelul datoriilor totale este de 49.822.132 lei în următoarea structură :

- Furnizori 11.748.581 lei
- Datorii cu personalul, reț.af.salarii 3.563.808 lei
- TVA de plată 143.407 lei
- Redevența 2.793.235 lei
- Creditori diverși 12.792 lei
- Credit cofinanțare Pos Mediu 24.828.125 lei
- Garanție de bună execuție Pos Mediu 1.916.508 lei
- Operațiuni în curs de clarificare 4.417.572 lei
- Avans clienți 284.238 lei
- Alte datorii 113.866 lei

Structura creanțelor și datoriilor a fost menționată la fiecare agenție și la activitatea de la Suceava , în parte . De asemenea structura datoriilor și creanțelor pe total operator se regăsește tratată și în Notele explicative nr. 5 și 10. Ca și caracterizare generală, este de remarcat faptul că datoriile totale (exceptând datoriile cu termen de plată mai mari de un an) sunt semnificativ mai mici decât creanțele totale de încasat ceea ce dă siguranța desfășurării activității în condiții de continuitate și rentabilitate .

Efortul societății trebuie îndreptat înspre încasarea creanțelor restante pentru a se asigura resursele financiare necesare pentru plata obligațiilor . Este de remarcat faptul că în anul 2020 a fost achitat la timp serviciul datorie aferent cofinanțării proiectelor de investiții SAMTID , ISPA și POS Mediu Etapa I , au fost achitați toți furnizorii la termenul de scadență și s-au achitat în totalitate și la timp toate datoriile în legătură cu personalul (către salariați , către bugetul de stat și către bugetul asigurărilor sociale) precum și taxele și impozitele locale .

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

În conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal al României cu completările și modificările ulterioare s-a determinat profitul impozabil, impozitul pe profit și profitul net aferente exercițiului financiar 2020:

Profit brut	6.167.404 lei
Cheltuieli nedeductibile	1.471.146 lei
Venituri neimpozabile	- 884.088 lei
Profit impozabil	6.754.462 lei
Impozit pe profit	1.080.713 lei
Bonus impozit profit	-89.999 lei
Impozit pe profit de plată	990.714 lei
Profit net	5.176.690 lei
Provizion pt. participarea personalului la profit	130.043 lei
Profit net în vederea repartizării	5.306.733 lei

Prin urmare rezultatul exercițiului financiar 2020 reprezintă un profit brut de 6.167.404 lei și un profit net în vederea repartizării de 5.306.733 lei.

Impozitul pe profit în sumă de 990.714 lei reprezintă sursă de alimentare a Fondului de Întreținere , Înlocuire, Dezvoltare (IID) conform O.U.G. nr. 198 din 2005, modificată și completată.

CAP.II. Structura situațiilor financiare

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2020 sunt proprii ACET SA Suceava, respectă prevederile Legii nr.82/1991 republicată , ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 modificat și completat și asigură comparabilitatea cu situațiile financiare întocmite pentru anul 2019.

Situațiile financiare cuprind:

1.Bilanțul încheiat la 31.12.2020 este prezentat de la pag. 44 la pag. 48. Însurează capitaluri proprii totale în sumă de 65.036.120 lei și cuprinde 2 coloane cu cifre.

2.Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 prezentat de la pag. 49 la pag. 51 are 2 coloane cu cifre și reflectă rezultatul brut în sumă de 6.167.404 lei , un rezultat net al exercițiului financiar în sumă de 5.176.690 lei și impozitul pe profit datorat în sumă de 990.714 lei.

3.Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul încheiat la 31.12.2020 este prezentat de la pag. 64 la pag. 65 are 6 coloane cu cifre și reflectă o creștere a capitalurilor proprii cu 3.342.949 lei.

4.Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 prezentat la pag.65 este întocmită după metoda directă, cuprinde două coloane cu cifre.

5. Notele explicative la situațiile financiare sunt în număr de 10 și sunt prezentate de la pag. 67 la pag. 99 incluzând descrieri și analize analitice ale sumelor prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar precum și alte informații referitoare la politicile contabile și evenimentele semnificative.

6. Formular 30 – Date informative și Formular 40 – Situația activelor imobilizate sunt prezentate de la pag. 52 la pag. 62 și cuprind informațiile cerute de formulare.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru anul 2020 este LEUL, iar nivelul de precizie al informațiile este = lei =

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

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

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

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

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

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

Comisia Europeană a aprobat cofinanțarea lucrărilor propuse pentru fazare, conform Deciziei C(2016) 8781, prin care se modifică Decizia Comisiei C(2011)

4370/23.06.2011 privind proiectul major “*Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava*”.

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

Conform Contractului de Finanțare, perioada de implementare a acestui proiect este de 73 de luni (01.01.2016 - 31.11.2021).

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

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

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

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

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

Data de începere a lucrărilor: 25 aprilie 2018

Data de finalizare a execuției lucrărilor: 03.06.2021 (cf. AA5/24.11.2020)

La sfârșitul anului 2020 s-a înregistrat un progres fizic al lucrărilor de 90.55%, Contractorul CON BUCOVINA realizând, până pe 31.12.2020, următoarele lucrări:

- Extindere și reabilitare rețea de distribuție apă potabilă: realizat 5,68 km (din totalul de 6,2 km);
- Reabilitare rezervoare apă potabilă: realizat 70 % Tampești, 60 % Opriseni, 0 %, Pietrari (din totalul de 3 buc.);
- Extindere rețele de canalizare: realizat 5,3 km (din totalul de 5,3 km);
- Reabilitare rețele de canalizare: realizat 0,7 km (din totalul de 0,7 km);
- Executare conducte noi de refulare apă uzată: realizat 0,7 km (din totalul de 0,7 km);

- Stații de pompare ape uzate noi și reabilitate: realizat 5 buc. (din totalul de 5 buc.).

De asemenea, până la 31.12.2020, Constructorul a emis situații de lucrări pentru lucrările executate și aprobate în valoare de 11.418.744,81 lei fără TVA, iar plățile efectuate de Beneficiar au fost în valoare de 10.508.591,26 lei fără TVA, diferența reprezentând rețineri conform clauzelor contractuale, urmând a fi restituite Constructorului la finalizarea contractului.

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

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

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

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

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

Autoritatea de Management POIM acordă o finanțare nerambursabilă în sumă maximă de 1.026.322.359,38 lei (un miliard douăzeci și șase milioane trei sute

douăzeci și două de mii trei sute cincizeci și nouă lei și treizeci și opt de bani), echivalentă cu 92,12% din valoarea totală eligibilă aprobată.

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

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

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

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

Nr. crt.	Denumire localitate	Costuri totale
		(euro – preturi curente)
1	Localitatea Suceava	21.317.829 €
1.1	Costuri investiție apă potabilă	12.133.050 €
1.2	Costuri investiție apă uzată	9.184.779 €
2	Localitatea Șcheia	22.781.704 €
2.1	Costuri investiție apă potabilă	9.160.528 €
2.2	Costuri investiție apă uzată	13.621.176 €
3	Localitatea Salcea	4.496.260 €
3.1	Costuri investiție apă potabilă	879.767 €
3.2	Costuri investiție apă uzată	3.616.493 €
4	Localitatea Fălticeni	11.564.101 €
4.1	Costuri investiție apă potabilă	6.243.734 €
4.2	Costuri investiție apă uzată	5.320.367 €
5	Localitatea Rădăuți	18.566.185 €
5.1	Costuri investiție apă potabilă	11.276.258 €
5.2	Costuri investiție apă uzată	7.289.927 €
6	Localitatea Câmpulung Moldovenesc	25.019.059 €
6.1	Costuri investiție apă potabilă	10.171.188 €
6.2	Costuri investiție apă uzată	14.847.871 €
7	Localitatea Vatra Dornei	8.157.333 €
7.1	Costuri investiție apă potabilă	6.426.622 €
7.2	Costuri investiție apă uzată	1.730.711 €

8	Localitatea Vicovu de Sus	34.594.182 €
8.1	Costuri investiție apă potabilă	11.751.693 €
8.2	Costuri investiție apă uzată	22.842.489 €
9	Localitatea Marginea	36.666.213 €
9.1	Costuri investiție apă potabilă	16.335.945 €
9.2	Costuri investiție apă uzată	20.330.268 €
10	Localitatea Siret	18.505.869 €
10.1	Costuri investiție apă potabilă	8.086.596 €
10.2	Costuri investiție apă uzată	10.419.273 €
11	Localitatea Sucevița	2.010.726 €
11.1	Costuri investiție apă potabilă	1.006.783 €
11.2	Costuri investiție apă uzată	1.003.943 €
12	Localitatea Putna	10.290.818 €
12.1	Costuri investiție apă potabilă	6.469.927 €
12.2	Costuri investiție apă uzată	3.820.891 €
13	Localitatea Dolhasca	10.308.579 €
13.1	Costuri investiție apă potabilă	642.982 €
13.2	Costuri investiție apă uzată	9.665.596 €
14	Localitatea Mitocu Dragomirnei	10.197.537 €
14.1	Costuri investiție apă potabilă	5.163.468 €
14.2	Costuri investiție apă uzată	5.034.069 €
ST-1	Total General	234.476.395 €

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

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

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

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

În data de 28 octombrie 2020 a fost semnat Contractul de Servicii SV-SER-01 „*Asistență Tehnică pentru Supervizarea contractelor de lucrări din cadrul proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014– 2020”*” între ACET SA Suceava și Asocieria formată din:

EPTISA Romania SRL (Lider al Asocierii) și Ramboll South East Europe SRL (Asociat) având prețul de 46.655.600 lei (fără TVA) și durata contractului de 86 luni de la data Ordinului Administrativ de Începere (9 noiembrie 2020).

După semnarea Contractului de Servicii s-a început practic activitatea de implementare a **Proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020”**

Actualmente se desfășoară lucrări de revizuire și actualizare a documentațiilor de atribuire a contractelor de lucrări și servicii în conformitate cu prevederile legale actualizate (Legea 99/2016) și cu modificările efectuate în SF la solicitarea Consultantului JASPERS și a Autorității de Management POIM

În anii 2021 și 2022 se vor lansa și atribui toate contractele de lucrări , servicii și achiziții echipamente prevăzute în programul POIM.

Primul contract- CL-17 “*Construcția bransamentelor și a rețelelor de apă uzată din localitatea Dolhasca*” se va lansa în SEAP (SICAP) în luna Aprilie 2021.

O problemă deosebită este nefinalizarea până la data de 31.12.2020 a procedurilor de predare -primire a mijloacelor fixe rezultate ca urmare a implementării programului POS Mediu în Municipiul Rădăuți și Orașul Salcea , ca urmare a refuzului celor două UAT-uri de a respecta ordinul comun al *Ministerului Fondurilor Europene nr. 285/01.03.2016 și al Ministrului*

Finanțelor Publice nr.300/01.03.2016 prin care se stabilește metodologia privind transferul investițiilor realizate din sursele de finanțare publice , in cadrul proiectelor de investiții aprobate prin Contractele de finanțare aferente POS Mediu.

Deoarece în cele două localități sunt stabilite lucrări de reabilitare și extindere a infrastructurii de apă și apă uzată corelate cu cele executate pe POS Mediu, nefinalizarea transferului Mijloacelor fixe către ACET SA Suceava duce la imposibilitatea lansării în execuție a celor două Contracte de lucrări , deoarece investițiile menționate mai sus trebuie să fie constituite ca mijloacele fixe (bunuri de retur) și trebuie să fie operate și întreținute de Operatorul Regional, ca parte a programului POIM.

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

Exercițiul financiar 01.01-31.12.2020 s-a încheiat cu un profit brut de 6.167.404 lei, un profit net de 5.176.690 lei și un profit net în vederea repartizării de 5.306.733 lei.

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

Acționarii, numărul și valoarea acțiunilor , cota de participare la capitalul social a fiecărui acționar la data de 31.12.2020 sunt:

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

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

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

CAP.V. Informații cu privire la controlul intern

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

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

La nivelul societății sunt organizate activitățile de :

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

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

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

În ambele cazuri sunt stabilite documentele și circuitul lor precum și operațiunile supuse controlului financiar preventiv . În cursul anului 2020 nu s-a consemnat nici un refuz de acordare de viză de control financiar preventiv .

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

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

Compartimentul de Audit Intern din cadrul SC ACET SA este subordonat directorului general și sunt create condițiile privind asigurarea independenței necesare desfășurării activității în scopul unei evaluări obiective a disfuncționalităților constatate și a unor recomandări adecvate soluționării acestora . În cursul anului 2020 Compartimentul de audit intern a funcționat cu un singur salariat.

Activitatea de audit intern pe anul 2020 s-a desfășurat în conformitate cu Planul de audit pentru anul 2020 aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 11.03.2020 și cu Planul Strategic Multianual de audit intern 2018-2020.

Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor auditate s-a realizat prin efectuarea misiunilor de audit intern cuprinse în planul de audit pe 2020, prin constatările și recomandările formulate la următoarele misiuni de audit:

- Auditarea activității de producție - persoane fizice;
- Auditarea activității privind gestionarea contractelor cu clienții persoane fizice;
- Auditarea conturilor de imobilizări corporale și necorporale;
- Audit ad-hoc la agenția Rădăuți -privind nereguli semnalate prin sesizarea înregistrată cu nr.13498/03.08.2020;
- Președinte în 9 comisii de cercetare disciplinară constituite în baza dispozițiilor nr.76.24.06.2020;92/21.07.2020;87/09.07.2020;96/27.07.2020;138/17.11.2020;139/17.11.2020;149/09.12.2020;147/07.12.2020;140/17.11.2020.

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

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

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

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

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

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

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

Programul de activitate al compartimentului CFG, pentru perioada 01.01.2020-31.12.2020 a fost aprobat prin Decizia nr. 12 din 11.03.2020 a Consiliului de Administrație și a cuprins următoarele **obiective**:

1. Respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne cu privire la gestionarea, depozitarea, păstrarea, manipularea și eliberarea mijloacelor materiale;
2. Legalitatea, realitatea, necesitatea acordării și justificării avansurilor în numerar pentru materiale și deplasări în interes de serviciu ;
3. Verificarea modului de efectuarea a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și valorificarea rezultatelor – anul 2019;
4. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2019;
5. Respectarea disciplinei financiare, modul de organizarea și funcționare al casieriiilor, realizarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor bănești în lei;
6. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru semestrul I 2020 ;
7. Modul de constituire, înregistrare și încasare a veniturilor din alte activități;
8. Legalitatea, realitatea și necesitatea cheltuielilor efectuate la nivel ACET S.A. Suceava.

Programul de activitate pentru anul 2020 a fost respectat parțial, respectiv primele două teme nu au fost putut fi executate, întrucât în prima perioadă a anului 2020 nu s-au efectuat acțiuni de verificare ca urmare a restricțiilor impuse

de instituirea stării de urgență impusă ca urmare a de pandemiei de SARS COV2. Ulterior, acțiunile de verificare s-au desfășurat conform datelor înscrise în program, au fost menționate actele normative care au asigurat cadrul legal de desfășurare a activității, aspectele negative constatate au fost menționate în procesele verbale de control și au fost aduse operativ la cunoștința conducerii societății. La fiecare acțiune de verificare s-au propus măsuri privind remedierea aspectelor negativ, s-au menționat persoanele responsabile de îndeplinirea acestora și s-au specificat termenele de realizare. Măsurile cuprinse în actele de control au caracter permanent și au fost formulate răspunsurile de luare la cunoștință, în scris, de către personalul responsabil din fiecare agenție/activitatea de la Suceava.

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

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

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

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

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

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

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

Funcționarea și menținerea S.M.I. are la bază , în prezent , un număr de 6 fișe de proces, 3 proceduri de sistem și 150 proceduri operaționale.

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

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

Activitatea ACET SA Suceava , în toate localitățile în care operează , este reglementată prin autorizații și avize emise de către Administrația Națională „ Apele Române ” Administrația Bazinală de Apă SIRET , Agenția de Protecție a Mediului Suceava, Direcția de Sănătate Publică Suceava . La data de 31.12.2020, situația autorizațiilor era următoarea:

a. Autorizații sanitare de funcționare:

- 5 autorizații valabile: Fălticeni - Baia I+II, Gura Humorului, Siret, Solca, Vatra Dornei;

- 4 autorizații în procedură de vizare: Suceava – Berchișești, Câmpulung Moldovenesc – Sadova, Câmpulung Moldovenesc – Aeroport, Rădăuți – Măneuți;

- 3 autorizații în procedură de obținere: Fălticeni – Baia III, Liteni, Salcea.

b. Autorizații de gospodărire a apelor:

- 5 autorizații valabile: Ipotești, Gura Humorului, Vatra Dornei, Baia, Volovăț;

- 7 autorizații în procedură de reautorizare: Suceava, Liteni, Câmpulung Moldovenesc, Fălticeni, Rădăuți, Siret, Solca;

- 1 autorizație în procedură de obținere: Salcea.

c. Autorizații de mediu:

- 9 autorizații valabile: Ipotești, Gura Humorului – Voroneț, Câmpulung Moldovenesc – Aeroport, Sadova, Câmpulung Moldovenesc – stația de epurare, Vatra Dornei – Roșu, Baia, Rădăuți – Măneuți, Volovăț, Solca.

- 9 autorizații în procedură de reautorizare: Suceava – Berchișești, Suceava – stația de epurare, Gura Humorului – stația de epurare, Vatra Dornei – stația de epurare, Fălticeni – Baia I+II, III, Fălticeni – stația de epurare, Rădăuți – stația de epurare, Siret – puț austriac, Siret – stația de epurare;

- 2 autorizații în procedură de obținere: Liteni, Salcea.

CAP.VII. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la încheierea exercițiului financiar 2020 și evoluția probabilă a societății în anul 2021

a.) De la începutul anului 2021 până la elaborarea Raportului anual 2020 s-au petrecut o serie de evenimente care vor influența evoluția societății în anul 2021 și considerăm necesar a le menționa :

1.) S-a elaborat și aprobat conform prevederilor legale (Decizia Consiliului de Administrație nr.7/26.03.2021 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/29.03.2021) Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021 în care s-a prevăzut realizarea unui profit brut de 6.254.800 lei ca rezultat al veniturilor totale estimate la un nivel de 93.020.730 lei și cheltuielilor totale estimate la un nivel de 86.765.930 lei ;

2.) Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 2 din 26.03.2021 s-a aprobat Programul achizițiilor de bunuri , servicii , și investiții din fonduri proprii pentru anul 2021 , în valoare de 6.637.942 lei. Programul cuprinde achiziții de mijloace de transport și autospeciale, mașini unelte, aparate și echipamente de laborator, echipamente și sisteme de calcul IT;

3.) Începând cu data de 01.04.2021 s-a semnat Act Adițional la Contractul de delegare a gestiunii serviciilor de alimentare cu apă și canalizare ape uzate nr. 17/5013/2010 între ACET SA și UAT Boroaia privind prestarea, pe teritoriul comunei Boroaia, a serviciilor publice delegate;

4.) În cadrul proiectului major POIM s-au lansat în sistemul de achiziții publice SICAP două contracte de furnizare echipamente și primele două contracte de lucrări și anume :

- SV-F5 *Furnizare echipamente transport nămol* lansat in data de 02.04.2021

- SV-F6 *Furnizare echipamente încărcare și manipulare nămol* lansat la data de 26.01.2021

- SV-CL15 *Reabilitarea si extinderea rețelelor de apa si apa uzata din localitatea Siret* lansat în data de 04.05.2021

- SV-CL17 *Constructia bransamentelor si a rețelelor de apa si apa uzata din localitatea Dolhasca* lansat în data de 13.04.2021;

5.) De la data de 01.01.2021 până la data elaborării prezentului Raport pe teritoriul României a fost instituită Starea de alertă având în vedere situația epidemiologică determinată de răspândirea virusului SARS-CoV-2 și în scopul prevenirii infectărilor COVID-19;

b.) Prognoza privind rezultatele activității pe care societatea ACET SA o va desfășura în anul 2021 **este una reținut optimistă** ținând cont de informațiile de care dispunem la această dată, de evenimentele care sunt în desfășurare și urmează să-și producă efectele în acest an precum și de conjunctura generală în care societatea își desfășoară activitatea.

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

- diminuării producției vândute ca urmare a întreruperii sau limitării activității multor agenți economici mici și mijlocii precum și a desfășurării activităților școlare în regim on-line;
- menținerii prevederilor legale privind acordarea de facilități precum amânarea/scutirea la plată a facturilor de utilități pentru persoanele fizice și juridice aflate în șomaj tehnic sau afectate de Covid-19 și interzicerea întreruperii prestării serviciilor, indiferent de cauze, inclusiv neplata lor;
- posibilității măririi numărului de clienți rău platnici, implicit diminuarea încasărilor, chiar dacă clienții noștri beneficiază de serviciile de alimentare cu apă și canalizare-epurare apă uzată 24 de ore din 24, la standardele de calitate impuse de reglementările legale în vigoare;
- neacordării furnizorilor de utilități publice a unor facilități care să contrabalanseze facilitățile acordate clienților.

În această conjunctură, în special posibila reducere a producției și a volumului încasărilor, a evoluției crizei sanitare și economice la nivel național și internațional, efectele negative asupra activității ACET SA pot conduce la:

- posibilitatea neasigurării resurselor financiare necesare pentru plata salariilor și reținerilor aferente, a furnizorilor de energie electrică, apă, materiale de tratare a apei brute și a apei uzate
- incertitudinea asigurării resurselor financiare pentru plata serviciului datoriei aferent creditelor contractate pentru asigurarea cofinanțării proiectelor de investiții cu fonduri europene nerambursabile (Samtid, Ispa, Pos- Mediu, POIM);
- reducerea volumului fondurilor pentru achizițiile și investițiile propuse prin Programul de achiziții, dotări și investiții din fonduri proprii;
- reconsiderarea/rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021;
- dificultatea fundamentării unei prognoze realiste asupra derulării Proiectului *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul*

Suceava în perioada 2014-2020 cofinanțat din Fondul de Coeziune, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020.

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , modificat și completat, s-a întocmit Declarația Nefinanciară pentru perioada 01.01-31.12.2020 care prezintă informații nefinanciare considerate relevante pentru activitatea desfășurată de ACET SA în anul 2020 privind :

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

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

Membrii Consiliului de Administrație la data întocmirii prezentului Raport sunt :

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

Situațiile financiare încheiate pentru anul 2020 în conformitate cu legislația în vigoare sunt însușite și aprobate de membrii Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor spre aprobare Raportul anual pentru anul 2020 compus din Situațiile financiare anuale, Raportul administratorilor, Raportul auditorului și Propunerea privind repartizarea profitului contabil net realizat în exercițiul financiar 2020.

PREȘEDINTE
AL
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

ing. Constantin Maieran