

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND  
SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2021**

Consiliul de Administrație al ACET SA Suceava, numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 11/20.10.2021 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 01.01-31.12.2021***

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, Moara, Boroaia, Baia, Volovăț. De asemenea, ACET SA vinde apă în următoarele comune, unde există contracte de furnizare încheiate cu primăriile: Berchișești, 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. Orașele și 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 2021 reflectă activitatea operatorului regional pe întreaga arie de operare.

În cursul anului 2021, la nivelul operatorului, s-au practicat următoarele tarife, în perioada 01.01 – 31.12.2021: 5,00 lei/mc (fără TVA) pentru apă potabilă și 3,66 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare.

Pentru apa produsă și livrată în alte sisteme în vederea distribuirii s-a practicat în perioada 01.01-31.12.2021 tariful de 2,41 lei/mc (fără TVA).

În cursul anului 2021 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 Deciziile nr.7 din 26.03.2021 și nr. 4 din 24.11.2021 ale Consiliului de Administrație și prin Hotărârile nr. 1 din 29.03.2021 și nr.15 din 10.12.2021 ale 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 *Apă – Canal*, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr.135/16435 din 23.12.2020, valabil în perioada 01.01-31.12.2021.

## 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 2021 și realizarea lor conform bilanței financiare și formularelor de Bilanț și Cont de Profit și Pierdere întocmite la data de 31.12.2021 precum și gradul de realizare față de prevederea bugetară.

### 1. Agenția Vatra Dornei

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.267.160	5.049.366	95,87
2.	Cheltuieli totale	lei	5.220.480	5.447.818	104,35
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	46.680	-398.452	-853,58
4.	Cifra de afaceri	lei	5.220.960	5.011.994	96,00
5.	Producția fizică - apă	mc	596.000	581.510	97,57
6.	Producția fizică - canal	mc	580.000	543.599	93,72
7.	Număr mediu de salariați	pers.	55	55	100,00
8.	Rata profitului brut (profit brut/VT)x100	%	0,89	-7,89	-886,52
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	95.767	91.807	95,86

În exercițiul financiar 2021 Agenția Vatra Dornei a fost, la principalii indicatori economico-financiari, sub prevederea bugetară, astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 95,87 % ca urmare a faptului că, la activitatea de apă producția fizică s-a înregistrat un grad de realizare de 97,57 % iar la activitatea de canal - epurare de un grad de realizare de 93,72 %;

Nerealizarea producției fizice la apă și canal-epurare și implicit a veniturilor totale față de prevederile bugetare este consecința situației create de pandemia Covid-19, când o serie de societăți de alimentație publică și-au suspendat activitatea iar altele s-au închis (hoteluri, restaurante și pensiuni turistice), precum și societăți de producție ca Dorna Lactate, Romanel International care și-au încetat activitatea.

De asemenea, clienții casnici și-au restricționat consumul de apă potabilă, pe fondul reducerii veniturilor.

- cheltuielile totale au înregistrat o depășire a prevederii bugetare cu 227.338 lei, gradul de realizare fiind de 104,35%. Depășirea se localizează, în principal, la cheltuieli privind personalul – 131.308 lei, cheltuieli de întreținere și reparații – 94.196 lei (Stația de apă Roșu și SPA-uri) și cheltuielile cu energia electrică- 28.618 lei.

- rezultatul brut reprezintă o pierdere de 398.452 lei, ceea ce reprezintă o premieră nedorită pentru Agenția Vatra Dornei, ca urmare a nerealizării producției fizice prognozate atât la activitatea de apă cât și la activitatea de canal epurare și depășirii prevederilor bugetare la elementele de cheltuieți.

La data de 31.12.2021 Agenția Vatra Dornei a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 783.011 lei a căror componență este :

- furnizori	490.926 lei
- avansuri încasate	6.424 lei
- datorii în legătură cu personalul ,bugetul de stat și asig. sociale și de sănătate	255.563 lei
- alte datorii	30.098 lei

La data de 31.12.2021 Agenția Vatra Dornei înregistrează creanțe totale în sumă de 862.194 lei din care **creanțe comerciale** în suma de 842.504 lei, după cum urmează:

- Agenți economici	373.229 lei
- Case individuale	203.767 lei
- Blocuri neasociate	130.035 lei
- Asociații de Proprietari	81.219 lei
- Primăria V.Dornei	34.259 lei
- Instituții bugetare	14.038 lei
- Școli	5.957 lei

Clienții incerti sunt în sumă de 42.954 lei, care sunt grupați astfel:

-Agenți economici	38.274 lei
-------------------	------------

-Case particulare	2.709 lei
-Blocuri neasociate	1.971 lei

La sfârșitul anului 2021 Agenția Vatra Dornei înregistra un nivel al creanțelor restante de 412.001 lei. Categoriile de clienți care înregistrează creanțe restante sunt:

- Case particulare	96.989 lei
- Blocuri neasociate	75.042 lei
- Agenți economici	231.154 lei
- Inst. Publice , școli	8.816 lei

**Alte creante**, la 31.12.2021, sunt în suma de 19.690 lei, din care:  
17.866 lei reprezentând TVA neexigibil

1.824 lei în contul 461.01.VD “Debitori diversi”- reprezentând ajustare baza impozitare pentru factura nr.VD/701969/31.01.2022 întocmită pentru Centrul de Afaceri Internațional în sumă de 363,16 lei și suma de 1.460,84 lei pentru Macosin SRL Suceava care a fost încasată în februarie 2022.

În vederea recuperării creanțelor restante, în cursul anului 2021 s-au întocmit următoarele notificări și angajamente de plată:

- 5 angajamente de plată pentru clienți persoane juridice cu valoarea de 122.857,91 lei;
- 11 angajamente de plată pentru clienți persoane fizice cu valoarea de 20.479,15 lei;
- 73 notificări pentru clienți persoane juridice cu valoarea de 64.529,29 lei;
- 368 notificări pentru clienți persoane fizice cu valoarea de 225.763,45 lei.

De asemenea, se află pe rolul instanțelor de judecată un număr de :

- 8 dosare pentru clienți persoane fizice cu valoarea de 15.134,44 lei;
- 6 dosare pentru clienți persoane juridice cu valoarea de 25.422,69 lei.

Anul 2021 a fost al doilea an după anul 2020 când recuperarea creanțelor restante s-a făcut extrem de anevoios având în vedere reglementările legale emise pentru perioada stării de urgență , prelungite și pe perioada stării de alertă, când furnizarea serviciului de alimentare cu apă potabilă nu a putut fi sistată, indiferent de existența unui motiv de debranșare.

## 2. Agenția Câmpulung Moldovenesc

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.875.340	6.188.671	105,33
2.	Cheltuieli totale	lei	4.795.520	5.275.793	110,02
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.079.820	912.878	84,54
4.	Cifra de afaceri	lei	5.778.140	6.129.854	106,09
5.	Producția fizică - apă	mc	648.000	679.614	104,88
6.	Producția fizică - canal	mc	629.000	631.039	100,33
7.	Număr mediu de salariați	pers.	51	50	98,04
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT x 100)	%	18,38	14,75	80,25
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	115.203	123.773	107,44

În exercițiul financiar 01.01.2021-31.12.2021 principalii indicatori economico-financiari s-au realizat astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 105,33 % ca urmare a faptului că la activitatea de apă producția fizică s-a înregistrat depășirea nivelului prevăzut în BVC pentru anul 2021 cu 31.614 mc și la canal epurare cu 2.039 mc;
- cheltuielile totale realizate nu s-au încadrat în nivelul prevăzut în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, înregistrând o depășire de 480.273 lei ca urmare a creșterii cheltuielilor cu penalități pentru depășirea concentrațiilor admisibile cu 340.972 lei ;
- profitul brut, ca urmare a depășirii cheltuielilor prevăzute în BVC 10,02% și depășirea prevederii bugetare la venituri doar cu 5,33%, s-a realizat în proporție de 84,54 % ;
- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 107,44 % ca urmare a încadrării în numărul mediu de salariați prognozată și depășirii veniturilor totale.

Situația datoriilor la data de 31.12.2021, în sumă totală de 808.792 lei se prezintă astfel :

1. avansuri clienți creditori	11.431 lei
2. furnizori	385.398 lei
3. redevență UAT	185.275 lei
4. datorii în legătură cu personalul, bugetul de stat, buget local, BAS	226.688 lei

Furnizorii existenți în sold la data de 31.12.2021, datoriile în legătură cu personalul, Bugetul de Stat, Bugetul local și BAS au termen de plată luna ianuarie 2022. Redevența aferentă anului 2021 are termenul de plată până la 30.06.2022.

Creantele la data de 31.12.2021 în sumă de 2.640.227 lei , au următoarea componență :

1. TVA neexigibil	23.253 lei
2. clienți de încasat	2.616.080 lei
3. creante în legătura cu bugetul asig. sociale	894 lei

Situația creanțelor restante la data de 31.12.2021, respectiv clienți cu facturi restante mai mari de 45 zile de la emitere, este în sumă de 2.043.742 lei, din totalul creanțelor comerciale de 2.616.080 lei. Restanțele cele mai mari se înregistrează la asociațiile de proprietari – 1.698.706 lei și la case individuale și blocuri neasociate – 176.301 lei.

Pentru recuperarea creanțelor restante, având în vedere condițiile speciale, restrictive ale anului 2021, s-au luat următoarele măsuri:

- 40 angajamente de plată pentru persoane fizice și 1 pentru agenți economici;
- 2 notificări de plată agenți economici ;
- 1 notificare de plată pentru asociațiile de proprietari;
- 2 eșalonări de plată pentru asociații de proprietari.

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 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.195.860	5.549.134	106,80
2.	Cheltuieli totale	lei	4.961.040	5.070.241	102,20
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	234.820	478.893	203,94
4.	Cifra de afaceri	lei	5.158.260	5.513.649	106,89
5.	Producția fizică - apă	mc	541.000	587.894	108,67
6.	Producția fizică - canal	mc	631.000	664.852	105,37
7.	Număr mediu de salariați	pers.	50	50	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT )x 100	%	4,52	8,63	190,93
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	103.917	110.983	106,80

Principalii indicatori economico - financiari ai activității Agenției Gura Humorului au fost realizați în exercițiul financiar 2021 astfel:

- venituri totale în procent de 106,80 % ca urmare a realizării producției fizice la apă (108,67 %) și a producției fizice la canal epurare (105,37%) ;

- cheltuielile totale au înregistrat un grad de realizare de 100,43 % , cu o depășire față de nivelul prognozat de 109.201 lei.

Neîncadrarea cheltuielilor totale în prevederile bugetului este cauzată de:

- depășirea cheltuielilor materialele cu suma de 18.183 lei ca urmare a creșterii neprevăzute a cheltuielilor cu combustibilul, apa brută, energia electrică
- depășirea cheltuielilor cu lucrări și servicii executate de terți cu suma de 28.222 lei
- depășirea cheltuielilor cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate cu suma de 6.420 lei
- depășirea cheltuielilor cu personalul cu suma de 48.381 lei;



- rezultatul brut prezintă un grad de realizare de 203,94 % . Depășirea prevederii bugetare cu suma de 244.073 lei este ca urmare a realizării veniturilor totale în procent de 106,80 %;

- productivitatea muncii a înregistrat la nivelul anului 110.983 lei/sal. cu 7066 lei/sal. ca urmare a depășirii prevederilor BVC atât la activitatea de apă cât și la cea de canal epurare.

La data de 31.12.2021 la Agenția Gura Humorului datoriile totale erau în sumă de 779.613 lei cu următoarea structură:

- furnizori	299.057 lei
- datorii în legătură cu personalul	108.733 lei
- impozit salarii, BS, BAS, bugetul local	133.827 lei
- redevența	218.490 lei
- creditori diverși	72 lei
- clienți creditori	19.434 lei

La data de 31.12.2021 nivelul creanțelor neîncasate este de 1.261.268 lei, în următoarea componență:

- TVA neexigibilă	21.489 lei
- ajustări depreciere creanțe	- 139.550 lei
- debitori diverși	3.564 lei
- creanțe comerciale	1.375.765 lei

din care:

- agenți economici	132.106 lei
- instituții publice	386 lei
- populație	1.243.273 lei

În condițiile speciale ale anului 2021, determinate de pandemia de SARS COV 2, menținerea stării de alertă, în vederea recuperării creanțelor de la clienții persoane fizice și juridice au fost luate următoarele măsuri :

1. Au fost întocmite un număr de 54 somații de plată la persoanele juridice pentru suma de 64.574,96 lei, din care:

- debite de apă și canal	- 64.486,26 lei
- penalități de întârziere	- 88,70 lei

din care la data de 31.12.2021 a fost recuperată suma de 64.474,07 lei din care:

- debite de apă și canal	- 64.394,17 lei
- penalități de întârziere	- 79,90 lei

2 - Au fost întocmite un număr de 4 somații de plată la Asociații de proprietari pentru suma de 675.679,28 lei din care :

- debite de apă și canal	- 460.259,28 lei
--------------------------	------------------

- penalități de întârziere - 215.420,00 lei  
din care la data de 31.12.2021 a fost recuperată suma de 301.176,50 lei din care:  
- debite de apă și canal - 301.176,50 lei  
- penalități de întârziere - 0 lei

3 - Au fost întocmite un număr de 396 somații de plată la persoane fizice de la case + blocul neasociat pentru suma de 238.109,82 lei din care :

- debite de apă și canal - 233.755,12 lei  
- penalități de întârziere - 4.354,70 lei

din care la data de 31.12.2021 a fost recuperată suma de 141.812,96 lei, din care:  
- debite de apă și canal - 140.556,91 lei  
- penalități de întârziere - 1.256,05 lei

4. - Au fost întocmite un număr de 33 eșalonări de plată pentru clienți case particulare , pentru sumă totală de 71.432,94 lei, din care până la data de 31.12.2021 , 10 eșalonări în sumă de 9.824,02 lei au fost terminate și respectate, 14 eșalonări sunt în derulare și 9 eșalonări nerespectate.

#### 4. Agenția Fălticeni

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	9.626.130	9.520.427	98,90
2.	Cheltuieli totale	lei	8.601.510	8.810.683	102,43
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.024.620	709.744	69,27
4.	Cifra de afaceri	lei	9.518.620	9.430.590	99,08
5.	Producția fizică - apă	mc	1.115.000	1.061.005	95,16
6.	Producția fizică - canal	mc	1.120.000	1.136.075	101,44
7.	Număr mediu de salariați	pers.	84	85	101,19
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x 100	%	10,65	7,45	69,95
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	114.597	112.005	97,74

Agenția Fălticeni a realizat în exercițiul financiar 2021 principalii indicatori economico-financiari astfel :

- veniturile totale s-au realizat în procent de 98,90 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în proporție de 95,16 % și a producției fizice la canal epurare în procent de 101,44 %. Nerealizarea prevederilor bugetare la producția de apă este determinată, în principal, de nerealizarea producției prevăzute pentru Comuna Boroaia, având în vedere factori obiectivi precum procesul greoi de preluare și de încheiere a contractelor pentru toți utilizatorii de pe raza Comunei Boroaia, citirea și introducerea consumurilor lunare. Depășirea producției prognozate la activitatea de canal epurare se datorează finalizării proiectului de investiții „*Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava*” cofinanțat prin fondul de coeziune POS-Mediu;

- cheltuielile totale nu s-au încadrat în prevederea bugetară, înregistrându-se o depășire de 209.173 lei. Principalele grupe de cheltuieli care înregistrează depășiri sunt:

- Cheltuieli privind mat. consumabile	24.962 lei
- Cheltuieli privind energia și apa	111.306 lei
- Cheltuieli cu personalul	167.403 lei

- profitul brut s-a realizat în proporție de 69,27 % ca urmare a nerealizării veniturilor totale și depășirii prevederilor bugetare la cheltuieli ;

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 97,74 % ca urmare a neîncadrării în prevederile bugetare a celor doi factori determinanți : veniturile totale și numărul mediu de personal chiar în condițiile respectării în organigramei aprobate.

La data de 31.12.2021 la nivelul Agenției Fălticeni se înregistrează un nivel al datoriilor de 1.609.339 lei și următoarea structură:

- Furnizori	616.215 lei
- Redevența	463.627 lei
- Datorii în legatura cu personalul	164.729 lei
- Datorii BS, BL, BAS	228.013 lei
- Fond IID	100.000 lei
- Alte datorii	36.755 lei

Primii cinci furnizori, în ordinea descrescătoare a soldului sunt:

1. E.ON Energie Tg.Mureș = 399.205,69 lei
2. Apele Române Bacau = 82.061,56 lei
3. Sodexo București = 36.395,27 lei
4. Coprot Oradea = 23.154,85 lei
5. Ravradi Suceava = 12.291,65 lei

Precizăm că la data de 31.12.2021 nu avem furnizori restanți, soldul de plată încadrându-se în termenul legal de 30 de zile.

La data de 31.12.2021 Agenția Fălticeni înregistrează creanțe în valoare de 2.300.413 lei în următoarea componență:

- clienți	2.669.731 lei
- TVA neexigibil	40.982 lei
- Ajustări de depreciere	-417.432 lei
- Alte creanțe	7.132 lei

Din totalul creanțelor de 2.300.413 lei creanțele comerciale reprezintă 2.252.299 lei localizate în principal la populație. Din totalul creanțelor comerciale 1.780.328 lei, 79,04 %, reprezintă creanțe neîncasate la termenul de scadență, asociațiile de proprietari fiind principala categorie de clienți cu debite restante. La această categorie de clienți avem dosare în instanță în diferite faze procesuale precum și hotărâri definitive care urmează a fi puse în executare.

Primii cinci clienți semnificativi în ordinea soldului la data de 31.12.2021 sunt:

- I. Din categoria asociații de proprietari:
  1. A.P.10 = 759.298,65 lei
  2. A.P.11 = 487.606,64 lei
  3. A.P.14 = 247.291,48 lei
  4. A.P.15 = 77.776,77 lei
  5. A.P.5 = 35.551,19 lei

II. Din categoria agenți economici:

1. Elbi S.A.	79.969,13 lei
2. Bucovina S.A.	28.145,71 lei
3. Parisienne a la vys SRL	13.188,76 lei
4. Kaufland România	10.796,30 lei
5. Haiducul SRL	10.670,30 lei

În vederea recuperării creanțelor restante, în cursul anului 2021 s-au întreprins următoarele acțiuni :

- 2 notificări către Asociații de proprietari cu valoarea totală de 39.079 lei;
- 12 notificări către agenți economici cu valoarea totală de 64.877,69 lei;
- 10 de notificări către persoane fizice în valoare totală de 14.722,43 lei și un angajament de plată pentru 2.941,89 lei

**5. Agenția Rădăuți**

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	9.308.800	9.551.588	102,61
2.	Cheltuieli totale	lei	8.462.150	7.811.472	92,31
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	846.650	1.740.116	205,53
4.	Cifra de afaceri	lei	9.067.520	9.420.658	103,89
5.	Producția fizică - apă	mc	1.035.000	1.103.183	106,59
6.	Producția fizică - canal	mc	1.045.000	1.054.713	100,93
7.	Număr de salariați	pers.	73	72	98,63
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	9,10	18,22	200,22
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	127.518	132.661	104,03

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiari comparativ cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 au rezultat următoarele:

- Veniturile totale s-au realizat în proporție de 102,61 % față de nivelul prognozat pentru anul 2021. Această realizare a fost determinată de realizarea producției fizice de apă în proporție de 106,59 % și a producției de canalizare-epurare în proporție de 100,93 % . ;
- Cheltuielile totale înregistrate s-au situat la nivelul de 92,31 % față de nivelul prognozat, realizându-se o economie de 650.678 lei. Principala cauză a diminuării cheltuielilor o reprezintă anularea ajustărilor constituite pentru facturile de ape meteo pentru primăria Rădăuți , sume pentru care, în urma unei hotărâri judecătorești definitive, s-a încheiat și respectat un angajament de plată între primăria Rădăuți și executorul judecătoresc;
- Profitul brut înregistrat este de 1.740.116 lei , reprezentând o depășire a prevederilor bugetare cu suma de 893.466 lei;
- Productivitatea muncii exprimată în lei/persoană s-a realizat în proporție de 104,03 % față de prevederile bugetare. Acest grad de realizare se datorează încadrării în numărul mediu de personal prevăzut în BVC și realizării veniturilor totale într-un procent de 102,61 % .

La data de 31.12.2021 nivelul total al creanțelor este de 2.429.804 lei în următoarea structură :

- clienți	2.909.078 lei
- ajustări pentru deprecierea creanțelor	-893.858 lei
- alte creanțe	1.779 lei
- TVA neexigibilă	51.430 lei
- sume în curs de clarificare	360.000 lei
- debitori diverși	1.375 lei

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

Creanțe restante înregistrate la data de 31.12.2021 sunt în valoare de 1.964.496 lei, structura lor pe categorii de clienți este următoarea:

- Agenți economici	80.019 lei
- Case	162.801 lei
- Blocuri neasociate	83.532 lei
- Asociații de proprietari	618.957 lei

Cele mai mari datorii sunt înregistrate la următorii clienți:

- Asociația de proprietari Central cu o creanță de 506.336,16 lei, sumă pentru care s-au constituit ajustări, pentru recuperarea creanței sunt acțiuni aflate pe rolul instanțelor judecătorești;
- Primăria Rădăuți cu o creanță de 973.153 lei din care : pentru suma de 698.609 lei s-a încheiat cu Municipiul Rădăuți un grafic de eşalonare la plată pe 34 luni ( prin executorul judecătoresc), pentru suma de 274.543,61 lei ,reprezentând facturile de penalități aferente punctului de consum municipiul Rădăuți – Ape meteo, s-a început acțiune în instanța;
- 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 vederea încasării creanțelor s-au întreprins următoarele:

- 291 notificări persoane fizice în valoare totală de 209.588 lei din care s-au încasat 112.469 lei, un procent de 53,66%;
- 37 notificări persoane juridice în valoare totală de 782.821 lei din care s-au încasat 731.897 lei, un procent de 93,49%;
- 35 angajamente de plată din care 13 sunt încheiate și achitate;
  - 11 dosare pentru acționarea în instanță a clienților rău platnici (5 clienți persoane fizice și 6 clienți persoane juridice din care unul pentru Municipiul Rădăuți pentru Ape Meteo-penalitati).

La data de 31.12.2021 Agenția Rădăuți a înregistrat un volum total al datoriilor de 1.396.838 lei care au următoarea structură:

- furnizori	1.097.686 lei
- datorii în legătură cu personalul	110.281 lei
- datorii BAS, BS	188.871 lei

Datoriile menționate au termen de plată în luna ianuarie 2022.

## 6. Agenția Siret

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	1.829.860	1.849.431	101,07
2.	Cheltuieli totale	lei	2.376.870	2.270.602	95,53
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-547.010	-421.171	77,00
4.	Cifra de afaceri	lei	1.819.430	1.823.791	100,24
5.	Producția fizică - apă	mc	201.000	202.699	100,85
6.	Producția fizică - canal	mc	200.000	200.116	100,06
7.	Număr mediu de salariați	pers.	30	31	103,34
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	-29,90	-22,77	76,15
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	60.995	59.659	97,81

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 2021 prevăzută o pierdere brută de 547.010 lei.

Pierdere brută înregistrată la data de 31.12.2021 a fost mai mică decât cea prevăzută cu 125.839 lei, ca urmare a încadrării cheltuielilor totale în prevederile bugetare ( economie de 106.268 lei).

Veniturile totale s-au realizat în procent de 101,07 % ca urmare a realizării producției fizice peste nivelul prognozat ( apă=100,85 % și canal epurare = 100,06 %).

Datoriile comerciale ale Agenției Siret sunt la data de 31.12.2021 în sumă de 116,049 lei din care:

- Redevență 37.488 lei
- Furnizori 78.561 lei



Creanțele totale la 31.12.2021 sunt în valoare de 1,089,535.27 lei din care creanțe neîncasate la termenul stabilit sunt în sumă de 895,021.37 lei. Creanțele de la clienți sunt defalcate pe tipuri de clienți și pe tranșe de vechime după cum urmează:

- Asociația de proprietari Lațcu-Vodă: 940,400.71 lei - din care: 824,216.22 lei peste un an, 16,650.66 lei (46-90 zile) și 99,533.83 lei (1-45 zile). Asociația este acționată în instanță, în 2 dosare, (primul în care avem hotărâre definitivă, pusă în executare prin executor judecătoresc), totodată fiind constituite ajustări de depreciere în valoare de 824,216.22 lei;
- Asociația de proprietari Ștefan Cel Mare: 57.683.73 lei ;
- Case: 56.255.49 lei din care: 1.331,33 lei peste 1 an (din care 2 persoane fizice sunt acționate în instanță ;
- Agenți economici: 20.675,65 lei din care: 17.673,38 lei creanțe curente;
- Instituții publice: 14.519,69 lei reprezentând creanțe curente.

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 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	345.440	347.161	100,50
2.	Cheltuieli totale	lei	876.350	938.898	107,14
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	-530.910	-591.737	111,46
4.	Cifra de afaceri	lei	339.840	342.189	100,69
5.	Producția fizică - apă	mc	50.000	50.554	101,11
6.	Producția fizică - canal	mc	24.000	24.123	100,52
7.	Număr mediu de salariați	pers.	12	12	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	-153,69	-170,45	110,91
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	28.787	28.930	100,50

Asemănător Agenției Siret, la Agenția Solca a fost prevăzută în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021 o pierdere brută de 530.910 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 100,50 % iar cheltuielile au înregistrat o depășire a prevederilor bugetare cu suma de 62.548 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 31.12.2021 Agenția Solca înregistrează creanțe comerciale în sumă de 34.342 lei, în următoarea structură:

- Agenți economici 5.564 lei
- Blocuri neasociate 8.941 lei
- Case 19.837 lei

Din totalul creanțelor comerciale, creanțele restante sunt în sumă de 6.397 lei reprezentând 18,63 % din total creanțe comerciale.

Nivelul datoriilor este de 94.869 lei în următoarea structură :

- furnizori	28.516 lei
- redevență	17.049 lei
- datorii în legătură cu personalul	14.659 lei
- datorii BAS, BS	34.645 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 2021 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	56.331.940	56.834.897	100,89
2.	Cheltuieli totale	lei	53.380.380	53.654.734	100,51
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	2.951.560	3.180.163	107,75
4.	Cifra de afaceri	lei	52.691.530	52.919.652	100,43
5.	Producția fizică – apă	mc	5.918.000	6.029.487	101,89
6.	Producția fizică – canal	mc	6.093.000	6.060.753	99,47
7.	Număr mediu de salariați	pers.	469	458	97,66
8.	Rata profitului brut(PB/VT) x100	%	5,24	5,60	106,87
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	120.111	124.094	103,32

Principalii indicatori economico - financiari au fost realizați în comparație cu prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021, astfel :

- veniturile totale, comparativ cu prevederea bugetară, s-au realizat în proporție de 100,89 % ca urmare a faptului că producția fizică la activitatea de apă a înregistrat o depășire de 111.487 mc . De asemenea veniturile din producția de imobilizări și alte venituri din exploatare și din dobânzi s-au realizat peste prevederea bugetară;

- cheltuielile totale realizate înregistrează un procent de 100,51 % , înregistrându-se o depășire față de prevederea bugetară de 274.354 ;

- ca rezultat al realizării veniturilor totale și a depășirii nesemnificative a cheltuielilor totale rezultatul brut s-a realizat în procent de 107,75 % , înregistrând o depășire de 228.603 ;

- productivitatea muncii pe salariat s-a realizat în procent de 103,32 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat și a realizării veniturilor totale.

Și în anul 2021, ca și în anii precedenți, s-au întâmpinat dificultăți în încasarea la timp a creanțelor aferente tuturor categoriilor de clienți.

Dificultățile au fost accentuate de menținerea restricțiilor impuse prin prevederi legale, în perioada stării de alertă, determinate de pandemia de SARS COV 2.

Deși, totalul creanțelor la finele anului 2021 este relativ egal cu cel de la sfârșitul anului 2020 , la data de 31.12.2021 nivelul creanțelor restante este mai mare decât la data de 31.12.2020.

Astfel, o creștere semnificativă a creanțelor restante a înregistrat municipiul Suceava (1.741.085,25 lei) pentru care s-a întocmit un grafic de eșalonare a plății. Facem mențiunea că până la data de 31.03.2022 municipiu Suceava a achitat aceste debite restante, cu excepția penalităților de întârziere.

Cu toate acestea, ca urmare a măsurilor întreprinse în conformitate cu PL 135 și PL 136, în cursul anului 2021 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 31.12.2021 nivelul creanțelor totale este de 17.658.979 lei, în următoarea structură :

- Clienți	10.294.182 lei
din care :	
- agenți economici	1.901.771 lei
- instituții publice	2.527.997 lei
- asociații proprietari	3.873.370 lei
- case bransament indiv.	1.977.149 lei
- blocuri neasociate	13.895 lei
- Furnizori –avansuri imob.	5.371.815 lei
- Tva neexigibilă	259.420 lei
- Subvenții POS Mediu	944.829 lei
- Debitori diverși	19.974 lei
- Alte creanțe în legătura cu personalul	3.750 lei
- Concedii medicale de recuperat	583.823 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	181.186 lei

Cuquantumul total al datoriilor la data de 31.12.2021 este de 32.536.320 lei , în următoarea componență :

- furnizori activ. curentă	3.347.712 lei
- furnizori imobilizări	2.581.989 lei
- datorii în legătură cu personalul	2.131.221 lei
- redevență	874.017 lei
- TVA de plata	166.863 lei
- Credit cofinanțare POS Mediu	20.957.105 lei
- avans clienți	134.276 lei
- alte datorii ( impozite si taxe locale, contribuție pers. handicap)	49.337 lei
- creditori diverși	108.064 lei
- alte operațiuni în curs de clarificare	2.185.736 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	5.011.994	494.521
Câmpulung Moldovenesc	6.129.854	604.818
Gura Humorului	5.513.649	544.018
Fălticeni	9.430.590	930.494
Rădăuți	9.420.658	929.514
Siret	1.823.791	179.949
Solca	342.189	33.763
Suceava	52.919.652	5.221.454
<b>ACET SA</b>	<b>90.592.377</b>	<b>8.938.531</b>

Cheltuielile de interes general ale societății în sumă de 8.938.531 lei, repartizate conform tabelului de mai sus , sunt :

- Cheltuieli privind serviciile informatice 123.307 lei
- Cheltuieli privind serviciile de audit financiar 45.000 lei
- Cheltuieli privind licențieri/autorizări 14.450 lei
- Cheltuieli privind asistența juridică 4.000 lei
- Cheltuieli cu pregătirea personalului 26.683 lei
- Chelt.salarii,tichete-comp. funcț.,directori 7.725.784 lei
- Cheltuieli indemnizații C.A. 406.281 lei
- Cheltuieli indemnizație secretar C.A. 35.450 lei
- Cheltuieli secretar A.G.A. 10.254 lei
- Cheltuieli contribuții angajator af. salarii 184.000 lei
- Cheltuieli privind contribuția A.R.A 12.000 lei
- Cheltuieli servicii telefonie 154.537 lei
- Cheltuieli cu parcul auto al agențiilor suportate de Suceava 84.025 lei
- Chelt. privind comisioane af. încasări Pay Point, MD 74.260 lei
- Cheltuieli conform OUG109/2011 38.500 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	-398.452	494.521	-892.973	-7,95	-17,82
Clg Mold.	912.878	604.818	308.060	14,89	5,03
Gura Hum.	478.893	544.018	-65.125	8,69	-1,18
Fălticeni	709.744	930.494	-220.750	7,53	-2,34
Rădăuți	1.740.116	929.514	810.602	18,47	8,60
Siret	-421.171	179.949	-601.120	-23,09	-32,96
Solca	-591.737	33.763	-625.500	-172,93	-182,79
Suceava	3.180.163	5.221.454	6.897.240	6,01	13,03
<b>ACET SA</b>	<b>5.610.434</b>	<b>8.938.531</b>	<b>5.610.434</b>	<b>6,19</b>	<b>6,19</b>

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 2021	Realizări 2021	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	93.780.530	94.890.677	101,18
2.	Cheltuieli totale	lei	88.674.300	89.280.243	100,68
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	5.106.230	5.610.434	109,87
4.	Cifra de afaceri	lei	89.594.300	90.592.377	101,11
5.	Producția fizică - apă	mc	10.104.000	10.295.945	101,90
6.	Producția fizică - canal	mc	10.322.000	10.315.269	99,94
7.	Număr mediu de salariați	pers.	824	813	98,67
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	5,45	5,91	108,44
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	113.811	116.717	102,55

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-financiari comparativ cu estimările din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021 la nivelul ACET SA, ca operator regional, se constată următoarele :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 1001,18 % ca urmare a realizării producției fizice , medie ponderată activitatea de apă și cea de canal epurare, în grad de peste 100 % și depășirea prevederilor bugetare la veniturile din producția de imobilizări (112,97 %) și alte venituri din exploatare și din dobânzi (100,87%);

- cheltuielile totale au înregistrat o depășire de 605.943 lei față de prevederea bugetară (100,68%). De pășirea este cauzată , în principal de creșterea excepțională a prețului de livrare la energia electrică;



- profitul brut s-a realizat în procent de 109,87 %, prezentând o depășire de 504.204 lei față de prevederea bugetară, ca rezultat a depășirii prevederilor bugetare la veniturile totale % ;

- încadrarea în numărul mediu de personal prevăzut și realizarea veniturilor totale în procent de 101,18 % a condus la realizarea productivității muncii exprimată în lei/salariat în proporție de 102,55 %.

La data de 31.12.2021 nivelul creanțelor totale este de 22.089.622 lei în următoarea structură :

- Clienți	19.556.922 lei
- Furnizori –debitori	2.313 lei
- Debitori diverși	25.257 lei
- TVA neexigibilă	420.299 lei
- Subvenții POS Mediu	944.828 lei
- Alte creanțe legate de personal	3.750 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	541.185 lei
- Alte creanțe ( concedii medicale )	595.068 lei

Componența pe categorii de clienți a soldului de 19.556.622 lei este următoarea :

- Agenți economici	3.567.409 lei
- Instituții publice	3.310.483 lei
- Asociații de proprietari	8.636.504 lei
- Case cu bransament individual	3.754.672 lei
- Blocuri neasociate	287.554 lei

La data de 31.12.2021 nivelul datoriilor totale este de 38.519.936 lei în următoarea structură :

- Furnizori	8.306.590 lei
- Datorii cu personalul, reț.af.salarii	3.893.892 lei
- TVA de plată	166.863 lei
- Impozit pe profit	8.180 lei
- Redevența	2.387.751 lei
- Creditori diverși	108.136 lei
- Credit cofinanțare Pos Mediu	20.957.105 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	2.366.922 lei
- Avans clienți	236.535 lei
- Alte datorii	87.962 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 2021 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 și de sănătate ) precum și taxele și impozitele locale .

Pentru a asigura plata la timp a salariilor , a datoriilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și de sănătate 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 2021:

Profit brut	5.610.434 lei
Cheltuieli nedeductibile	1.084.564 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

Prin urmare rezultatul exercițiului financiar 2021 reprezintă un profit brut de 5.610.434 lei și un profit net în vederea repartizării de 4.838.703 lei.

Impozitul pe profit în sumă de 771.731 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 2021 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 2020.

Situațiile financiare cuprind:

**1.Bilanțul încheiat la 31.12.2021** este prezentat de la pag. 46 la pag. 50. Însurează capitaluri proprii totale în sumă de 69.759.161 lei și cuprinde 2 coloane cu cifre.

**2.Contul de profit și pierdere** pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 prezentat de la pag. 51 la pag. 53 are 2 coloane cu cifre și reflectă rezultatul brut în sumă de 5.610.434 lei , un rezultat net al exercițiului financiar în sumă de 4.838.703 lei și impozitul pe profit datorat în sumă de 771.731 lei.

**3.Situația modificărilor capitalurilor proprii** pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021 este prezentat de la pag. 67 la pag. 68 are 6 coloane cu cifre și reflectă o creștere a capitalurilor proprii cu 4.723.041 lei.

**4.Situația fluxurilor de trezorerie** pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 prezentat la pag. 69 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. 70 la pag. 101 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. 54 la pag. 65 și cuprind informațiile cerute de formulare.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru anul 2021 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***

**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*”, 1 contract nu a fost complet finalizat până la termenul limită contractual prevăzut pentru finalizarea lucrărilor în perioada de programare 2007-2014 și a fost relansat (fază) sub denumirea :

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

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: 18.11.2021 (Conform P.V.Recepție Terminare)

**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

Valoarea proiectului în Euro și sursele de finanțare sunt următoarele:

Surse de finanțare			Total
<i>(EURO preturi curente)</i>		%	<i>(2018 - 2023)</i>
<b>1</b>	<b>Total cost proiect</b>	100%	<b>234,476,395.00</b>
	Din care		
<b>1.1</b>	<b>Costuri eligibile</b>	100%	<b>234,476,395.00</b>
	Din care		
<b>1.1.1</b>	<b>Deficit de finanțare (FG)</b>	<b>94.00%</b>	<b>220,407,811.00</b>
	Din care		
1.1.1.1	<b>Subvenție UE</b>	85%	<b>187,346,639.00</b>
1.1.1.2	<b>Subvenție Buget de Stat</b>	13%	<b>28,653,015.00</b>
1.1.1.3	<b>Subvenție Buget local</b>	2%	<b>4,408,157.00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>Imprumut ROC (Non FG)</b>	<b>6.0%</b>	<b>14,068,584.00</b>
<b>1.2</b>	<b>Costuri neeligibile</b>	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 apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020”, selectat în cadrul programului operațional „Infrastructura Mare” în regiunea Nord-Est în România”.

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)
<b>1</b>	<b>Localitatea Suceava</b>	<b>21.317.829 €</b>
1.1	Costuri investiție apă potabilă	12.133.050 €
1.2	Costuri investiție apă uzată	9.184.779 €
<b>2</b>	<b>Localitatea Șcheia</b>	<b>22.781.704 €</b>
2.1	Costuri investiție apă potabilă	9.160.528 €
2.2	Costuri investiție apă uzată	13.621.176 €
<b>3</b>	<b>Localitatea Salcea</b>	<b>4.496.260 €</b>
3.1	Costuri investiție apă potabilă	879.767 €
3.2	Costuri investiție apă uzată	3.616.493 €
<b>4</b>	<b>Localitatea Fălticeni</b>	<b>11.564.101 €</b>
4.1	Costuri investiție apă potabilă	6.243.734 €
4.2	Costuri investiție apă uzată	5.320.367 €
<b>5</b>	<b>Localitatea Rădăuți</b>	<b>18.566.185 €</b>
5.1	Costuri investiție apă potabilă	11.276.258 €
5.2	Costuri investiție apă uzată	7.289.927 €
<b>6</b>	<b>Localitatea Câmpulung Moldovenesc</b>	<b>25.019.059 €</b>

Nr. crt.	Denumire localitate	Costuri totale
		(euro – preturi curente)
6.1	Costuri investiție apă potabilă	10.171.188 €
6.2	Costuri investiție apă uzată	14.847.871 €
<b>7</b>	<b>Localitatea Vatra Dornei</b>	<b>8.157.333 €</b>
7.1	Costuri investiție apă potabilă	6.426.622 €
7.2	Costuri investiție apă uzată	1.730.711 €
<b>8</b>	<b>Localitatea Vicovu de Sus</b>	<b>34.594.182 €</b>
8.1	Costuri investiție apă potabilă	11.751.693 €
8.2	Costuri investiție apă uzată	22.842.489 €
<b>9</b>	<b>Localitatea Marginea</b>	<b>36.666.213 €</b>
9.1	Costuri investiție apă potabilă	16.335.945 €
9.2	Costuri investiție apă uzată	20.330.268 €
<b>10</b>	<b>Localitatea Siret</b>	<b>18.505.869 €</b>
10.1	Costuri investiție apă potabilă	8.086.596 €
10.2	Costuri investiție apă uzată	10.419.273 €
<b>11</b>	<b>Localitatea Sucevița</b>	<b>2.010.726 €</b>
11.1	Costuri investiție apă potabilă	1.006.783 €
11.2	Costuri investiție apă uzată	1.003.943 €
<b>12</b>	<b>Localitatea Putna</b>	<b>10.290.818 €</b>
12.1	Costuri investiție apă potabilă	6.469.927 €
12.2	Costuri investiție apă uzată	3.820.891 €
<b>13</b>	<b>Localitatea Dolhasca</b>	<b>10.308.579 €</b>

Nr. crt.	Denumire localitate	Costuri totale
		(euro – preturi curente)
13.1	Costuri investiție apă potabilă	642.982 €
13.2	Costuri investiție apă uzată	9.665.596 €
<b>14</b>	<b>Localitatea Mitocu Dragomirnei</b>	<b>10.197.537 €</b>
14.1	Costuri investiție apă potabilă	5.163.468 €
14.2	Costuri investiție apă uzată	5.034.069 €
<b>ST-1</b>	<b>Total General</b>	<b>234.476.395 €</b>

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

După implementarea proiectului, investițiile 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 ( tip FIDIC GALBEN)
  - 12 contracte de execuție lucrări (tip 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) si Ramboll South East Europe SRL (Asociat) având prețul de 46.655.600 lei (fără TVA) si durata contractului de 86 luni de la data Ordinului Administrativ de Începere (9 noiembrie 2020).

Permanent se desfășoară lucrări de revizuire si actualizare a documentațiilor de atribuire a contractelor de lucrări si servicii in conformitate



cu prevederile legale actualizate (Legea 99/2016) si cu modificările efectuate in SF la solicitarea Consultantului JASPERS si a Autorității de Management POIM.

Până la data de 31.12.2021 s-au încheiat următoarele contracte:

- **SV-SER-01** -Asistenta Tehnica pentru Managementul Proiectului, Asistenta Tehnica Proiectare si Supervizarea lucrarilor-**46.655.600 lei** , data semnarii- 28.10.2020

*Consultant: Asocierea EPTISA Romania S.R.L -SC RAMBOLL South East Europe SRL*

-**SV-F9** - Achizitia de echipamente UIP - **44.998 lei** ,data semnarii- 25.11.2021

*Furnizor: HERALD SRL*

- **SV-F5**- Furnizare echipamente transport namol - **2.058.745 lei**, data semn- 22.09.2021

*Furnizor : EUROSPEED SRL*

-**SV-F6** - Furnizare echipamente de incarcare si manipulare namol -**2.141.860 lei** data semnarii- 16.06.2021.

*Furnizor: SC Bergerat MONNOYEUR SRL*

O problemă deosebită este nefinalizarea până la data de 31.12.2021 a procedurilor de predare -primire a mijloacelor fixe rezultate ca urmare a implementării programului POS Mediu în Orașul Salcea , ca urmare a refuzului UAT-ului de a respecta ordinul comun al *Ministerului Fondurilor Europene nr. 285/01.03.2016 si 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 orașul Salcea sunt stabilite lucrări de reabilitare si 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 Contractelor de lucrări , deoarece investițiile menționate mai sus trebuie sa 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 01.01-31.12.2021 s-a încheiat cu un profit brut de 5.610.434 lei și un profit net în vederea repartizării de 4.838.703 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 31.12.2021 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
	<b>TOTAL</b>	<b>10.328.587,10</b>	<b>651.235</b>	<b>100,00</b>

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

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

## **CAP.V. Informații cu privire la controlul intern**

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

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

La nivelul societății sunt organizate activitățile de :

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

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

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

În ambele cazuri sunt stabilite documentele și circuitul lor precum și operațiunile supuse controlului financiar preventiv . În cursul anului 2021 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 2021 Compartimentul de audit intern a funcționat cu doi salariați.

Activitatea de audit intern pe anul 2021 s-a desfășurat în conformitate cu Planul de audit pentru anul 2021 aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație și cu Planul Strategic Multianual de audit intern .

Planificarea activității de audit intern, a fost realizată în luna noiembrie 2020 pentru perioada februarie 2021 – decembrie 2021, cu parcurgerea următoarelor etape:

- stabilirea structurilor și a activităților auditabile din cadrul ACET SA Suceava;
- stabilirea fondului de timp estimat;
- analiza riscurilor posibile pentru fiecare activitate auditabilă;
- ierarhizarea activităților în funcție de punctajul total din matricea riscului;
- elaborarea planului de audit pentru anul 2021, numărul 4120 și aprobarea acestuia în Consiliul de Administrație în ședința din 01.03.2021;
- analiza și aprobarea planului de audit intern de către directorul general al societății;
- prezentat și aprobat de Consiliul de Administrație al ACET SA.

Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor auditate s-a realizat prin efectuarea misiunilor de audit intern cuprinse în planul de audit pe 2021, prin constatările și recomandările formulate la următoarele misiuni de audit:

- ***Auditarea activității privind gestionarea aparatelor de măsură și control;***
- ***Auditul activității de producție ;***
- ***Auditarea activității Biroului de Metrologie;***
- ***Auditul inventarierii generale a patrimoniului ;***

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.

Planul de audit pentru anul 2021 a fost realizat integral.

**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.

Acțiunile de verificare au fost programate în perioada 01.03.2021 - 20.12.2021 în baza Programului de Activitate al Compartimentului Control Financiar de Gestiune pentru anul 2021, nr. 1224 din 21.01.2021 aprobat de Directorul General al ACET SA Suceava și prin Decizia nr.6 din 26.03.2021 a Consiliului de Administrație al ACET SA Suceava, cu respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne.

Programul de activitate al compartimentului CFG, pentru perioada Verificată 01.03.2021 - 23.12.2021 a cuprins următoarele **acțiuni de control**:

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 2020;
4. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2020;
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 2021;
7. Verificarea modului de încasare, urmărire și recuperare a creanțelor generate de obligațiile de plată pentru categoria de utilizatori – persoane fizice (case cu bransament individual și blocuri neasociate);

8. Respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne cu privire la plățile în lei, de orice natură, în numerar sau prin virament.

Programul de activitate pentru anul 2021 a fost respectat în totalitate, obiectivele cuprinse fiind îndeplinite în termenele stabilite.

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.

La fiecare acțiune de verificare s-au propus măsuri privind remedierea aspectelor negative, s-au menționat persoanele responsabile de îndeplinirea acestora și s-au specificat termenele de realizare.

#### ***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 pentru menținerea recertificării a avut loc auditul de supraveghere II în luna noiembrie 2021.

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 3 fișe de proces, 3 proceduri de sistem și 144 proceduri operaționale.

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

în diferite sectoare de activitate se elaborează noi proceduri sau se anulează/înlocuiesc unele proceduri, după caz.

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 31.12.2021, situația autorizațiilor era următoarea:

*a. Autorizații sanitare de funcționare:*

- 10 autorizații valabile: Suceava – Berchișești, Gura Humorului, Câmpulung Moldovenesc – Sadova, Câmpulung Moldovenesc – Aeroport, Vatra Dornei, Fălticeni - Baia I+II, Boroaia, Rădăuți – Măneuți, Siret, Solca;
- 1 autorizație în procedură de vizare: Fălticeni – Baia III;
- 3 autorizații în procedură de obținere: Liteni, Salcea.

*b. Autorizații de gospodărirea apelor:*

- 9 autorizații valabile: Suceava, Liteni, Gura Humorului, Vatra Dornei, Fălticeni, Baia, Rădăuți, Volovăț, Siret;
- 4 autorizații în procedură de reautorizare: Ipotești, Câmpulung Moldovenesc, Boroaia, Solca;
- 2 autorizații în procedură de obținere: Salcea, Moara.

*c. Autorizații de mediu:*

- 14 autorizații valabile: Suceava – Berchișești, Suceava – stația de epurare, Ipotești, Liteni, Gura Humorului – Voroneț, Câmpulung Moldovenesc – Aeroport, Sadova, Câmpulung Moldovenesc – stația de epurare, Vatra Dornei – Roșu, Fălticeni – Baia I+II, III, Baia, Boroaia – stația de epurare, Rădăuți – Măneuți, Volovăț, Solca.
- 7 autorizații în procedură de reautorizare: Gura Humorului – stația de epurare, Vatra Dornei – stația de epurare, Fălticeni – stația de epurare, Boroaia – captare, Rădăuți – stația de epurare, Siret – puț austriac, Siret – stația de epurare;
- 2 autorizații în procedură de obținere: Salcea, Moara.

***CAP.VII. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la încheierea exercițiului financiar 2021 și evoluția probabilă a societății în anul 2022***

- a. ) De la începutul anului 2022 până la elaborarea Raportului anual

2021 s-au petrecut o serie de evenimente care vor influența evoluția societății în anul 2022 și considerăm necesar a le menționa :

1.) S-a elaborat și aprobat conform prevederilor legale (Decizia Consiliului de Administrație nr.14/13.04.2022 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/15.04.2022) Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 în care s-a prevăzut realizarea unui profit brut de 3.564.400 lei ca rezultat al veniturilor totale estimate la un nivel de 107.543.000 lei și cheltuielilor totale estimate la un nivel de 103.978.600 lei ;

2.) Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 12/13.04.2022 s-a aprobat Programul achizițiilor de bunuri , servicii , și investiții din fonduri proprii pentru anul 2022 , în valoare de 7.193.900 lei. Programul cuprinde achiziții de mijloace de transport și autospeciale, mașini unelte, aparate și echipamente de laborator, echipamente și sisteme de calcul IT;

3.) În perioada 01.01-30.04.2022 , referitor la implementarea proiectului POIM , s-au semnat și au intervenit dificultăți la următoarele contracte:

-SV-08- Furnizare unitati mobile pentru transportul deseurilor rezultate de la Statiile de Pompare Ape Uzate -1.998.297 lei, data semnării-17.02.2022

Furnizor: EUROSPEED SRL

-SV- CL 15 -Contractul de Lucrări „Reabilitarea si extinderea rețelilor de apa si apa uzata din localitatea Siret” -35.972.249 lei, data semnării- 31.01.2022

Antreprenor: S.C. EUSKADI S.R.L. -Timișoara

-SV- CL 18 -Contractul de Lucrări „, Constructia rețelilor de apa si apa uzata din localitatea Mitocu Dragomirnei” - 35.054.719 lei, data semnării - 15.04.2022

Antreprenor: Asocierea SC CONBUOVINA SA -SC SUMEC SA  
Suceava

-SV- CL 13 -Contractul de Lucrări „Extinderea rețelilor de apa si constructia rețelilor de apa uzata din localitatea Vicovu de Sus” - 98.972.249 lei, data semnării raportului procedurii de achiziție publică- 12.04.2022 (Contractul încă nu este semnat)

- SV-CL-17- Contractul de lucrări “Construcția branșamentelor si a rețelilor de apa uzata din localitatea Dolhasca” este reziliat deoarece Antreprenorul EXCELSIOR GROUP SRL nu a constituit si deus la ACET Suceava Garantia



de buna executie in termenul prevazut de Legea 99/2016 (faza de achizitie publica prin procedura de licitatie deschisa pe SEAP a fost finalizata in data de 8.03.2022).

-SV CL-21 -Contractul de lucrari „Construirea statiei de epurare din localitatea Dolhasca” a fost anulat in faza de achiziție publică deoarece nu s-a prezentat nici un ofertant. Procedura de achizitie publica va fi reluată.

4.) La data de 30.04.2022 erau în procedura de achiziție publică pe SEAP următoarele contracte:

- SV-CL-05-Reabilitarea si extinderea rețelelor de apă și apă uzată din localitatea Fălticeni
- SV-CL-11-Construcția Stației de Epurare din localitatea Vicovu de sus
- SV-CL-16-Extinderea rețelelor de apă și apă uzată din localitatea Putna
- SV-CL-19-Construirea Stației de epurare din localitatea Marginea

5.) Având în vedere creșterile extraordinare de prețuri la energie electrică, gaz metan, combustibili, materiale de construcții, în baza prevederilor HG nr. 379/13.05.2020 *pentru aprobarea Metodologiei de ajustare a prețurilor în cadrul Devizelor Generale aferente proiectelor de infrastructură publică prin Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020* s-a procedat la revizuirea Analizei Cost Beneficiu (ACB) pentru proiectul *Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020*.

Urmând metodologia prevăzută în HG 379/2020 s-a stabilit o valoare revizuită a proiectului de 275.679.816 Euro față de valoarea inițială de 234.476.395 Euro, rezultând o valoare eligibilă suplimentară de 41.203.421 Euro.

ACB revizuită ajustează și Strategia tarifară inițială fundamentând pentru anul 2023 creșteri suplimentare la tarifele în termeni reali de 3,50 % la apă și de 5,40% la canal epurare.

Documentația a fost înaintată către AM POIM pentru avizare.

6.) Având în vedere necesitatea modificării și completării Legii serviciului de alimentare cu apă și de canalizare [nr. 241/2006](#), republicată, cu modificările și completările ulterioare, astfel încât România să se conformeze cu reformele asumate în cadrul Planului național de redresare și reziliență al României pentru

componenta de alimentare cu apă și canalizare, având drept termen finalul anului 2021, ținând cont de necesitatea urgentă a redefinirii cadrului de reglementare economică a serviciilor de alimentare cu apă și canalizare care să aibă în vedere investițiile realizate și eforturile de modernizare și eficientizare a acestor servicii, a fost adoptată O.U.G nr.144/30.12.2021.

În urma aprobării O.U.G. nr.144/2021 s-a hotărât adoptarea mecanismului de reglementare economică a serviciilor de apă și de canalizare.

În acest context, ANRSC a emis următoarele acte normative, cu aplicabilitate începând cu data de 12 aprilie 2022:

- *Ordinul nr.230/30.03.2022* privind aprobarea Metodologiei de ajustare tarifară a prețurilor/tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, **pe baza strategiei de tarifare aferente planului de afaceri**;
- *Ordinul nr.231/30.03.2022* privind aprobarea Metodologiei de evaluare a modului de implementare a strategiilor de tarifare elaborate în conformitate cu Metodologia de analiză cost-beneficiu pentru investițiile în infrastructura de apă, aprobată prin H.G. nr.677/2017.

Noua legislație schimbă în întregime metodologia de ajustare a prețurilor , de evaluare a implementării strategiilor tarifare și accentuează componenta economică a activității ANRSC.

**b. ) Prognoza** privind rezultatele activității pe care societatea ACET SA o va desfășura în anul 2022 **este una precaut pesimistă** ținând cont de informațiile de care dispunem la această dată, de evenimentele care sunt în desfășurare și urmează să-și producă efectele în acest an precum și de conjunctura generală în care societatea își desfășoară activitatea.

În contextul general al crizei economice, al procesului inflaționist accentuat, a efectelor economice deja resimțite precum și a celor de așteptat în perioada următoare, inclusiv continuarea crizei sanitare, societatea ACET SA, ca furnizor al serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare, va fi afectată ca urmare a:

- posibilei diminuări a producției vândute ca urmare a întreruperii sau limitării activității multor agenți economici mici și mijlocii precum și a controlului consumului , în sensul micșorării lui, la clienții casnici;
- 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, ca urmare a efectelor crizei economice asupra resurselor financiare atât ale clienților casnici cât și non-casnici;

- posibilitatea, destul de probabilă, de apariție a unor reglementări legale defavorabile operatorilor de servicii publice.

În această conjunctură, în special posibilă reducere a producției și a volumului încasărilor, a evoluției crizei 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) având în vedere și necesitatea contractării unui credit pentru asigurarea cofinanțării proiectului POIM în condițiile suplimentării valorii eligibile a acestuia;
- 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 2022 și estimărilor pentru anii 2023 și 2024;

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 01.01-31.12.2021 care prezintă informații nefinanciare considerate relevante pentru activitatea desfășurată de ACET SA în anul 2021 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 în perioada 01.01-31.10.2021 au fost:

1. Maieran 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

Membrii Consiliului de Administrație în perioada 01.11-31.12.2021 și la data încheierii prezentului Raport sunt :

1. Zarojanu Angela	președintă	inginer – specializarea Electronică Industrială economist – Contabilitate și Informatică de Gestiune
2. Groza Ștefan	membru	inginer – specializarea Energetică
3. Maieran Constantin	membru	inginer – specializarea Tehnologia Construcțiilor de Mașini
4. Nistor Rodica	membră	economist – specializarea Economia industriei , construcțiilor și

5. Guliciuc Dorel	membru	transporturilor economist – specializarea Economie, administrație și afaceri
6. Codău Stelian	membru	economist – specializarea Finanțe Contabilitate
7. Seredenciuc Viorel	membru	inginer – specializarea Mecanică

Situațiile financiare încheiate pentru anul 2021 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 2021 compus din Situațiile financiare anuale, Raportul administratorilor, Raportul auditorului și Propunerea privind repartizarea profitului contabil net realizat în exercițiul financiar 2021.

**Președintă a**

**Consiliului de Administrație**

**Zarojanu Angela**