

## ***Raport***

### ***privind administrarea și activitatea economico-financiară***

#### ***a societății ACET SA în perioada 01.01- 30.06.2022***

Societatea ACET S.A Suceava își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 17/5013/13.04.2010 și a Actelor Adiționale subsecvente încheiate cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare 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: Ipoțești, 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 .

### ***1. ) Privind activitatea Consiliului de Administrație***

Consiliul de Administrație al ACET SA, în perioada analizată, s-a constituit și a funcționat cu respectarea prevederilor O.U.G 109/2011 cu modificările și completările ulterioare. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/20.10.2021 , începând cu data de 01.11.2021 , componența Consiliului de Administrație este următoarea:

- Angela Zarojanu - președintă
- Stelian Codău - membru
- Ștefan Groza - membru
- Dorel Guliciuc - membru
- Constantin Maierean - membru
- Rodica Nistor - membru
- Viorel Seredenciuc - membru

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

În primul semestru al anului 2022 Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe lunare .

Ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat , de regulă, cu prezența tuturor membrilor consiliului. Dacă un membru al Consiliului de Administrație nu a fost prezent a împuternicit alt membru al consiliului în vederea votării subiectelor de pe ordinea de zi.

La ședințele Consiliului de Administrație a participat în mod constant în calitate de invitat domnul Jescu Aurel, președintele sindicatului *APĂ-CANAL*, reprezentativ la nivelul societății.

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

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

În perioada 01.01-30.06.2022 Consiliul de Administrație a emis un număr de 31 de Decizii privind activitatea de management a societății , dintre cele mai importante referindu-se la :

- aprobarea Raportului de monitorizare și evaluare elaborat de către Comitetul de Audit al Consiliului de Administrație al ACET SA privind Programul pentru anul 2021, formulat de auditorul independent al societății, în vederea realizării auditului financiar statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA încheiate la 31 decembrie 2021 și aspectele cheie propuse a fi abordate în auditul exercițiului financiar 2021;
- aprobarea Raportului de monitorizare și evaluare al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație privind auditul statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA pentru anul 2021;
- aprobarea Programului anual al achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2022;
- aprobarea Programului anual al achizițiilor publice de bunuri, servicii și lucrări din Fondul European de Coeziune pentru anul 2022  
Proiect : Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava în perioada 2014-2020;
- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 și estimări pentru anii 2023 și 2024;
- analiza și aprobarea ajustărilor de depreciere a creanțelor aferente exercițiului financiar 2021;
- aprobarea Planului de audit intern și Programului de activitate al compartimentului CFG pentru anul 2022;
- aprobarea Rapoartelor de activitate pe anul 2021 ale Compartimentului Audit intern și Compartimentului CFG;
- aprobarea Raportului privind inventarierea anuală a elementelor de natura activelor , datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2021 și aprobarea propunerilor de scoatere din funcțiune și casare;
- aprobarea Situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 și a repartizării profitului net realizat în exercițiul financiar 2021;
- aprobarea Declarației nefinanciare a ACET SA Suceava pentru perioada 01.01-31.12.2021;

- aprobarea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2021;
- aprobarea modificării și completării Regulamentului Intern al ACET SA;
- aprobarea Componentei de Management a Planului de Administrare al ACET SA Suceava întocmită în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 modificată și completată;
- aprobarea Planul de Administrare al ACET SA Suceava întocmit în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 modificată și completată ;
- aprobarea Obiectivelor și Criteriilor de performanță pentru membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație;
- aprobarea Obiectivelor și Criteriilor de performanță pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație;
- aprobarea Raportului privind politica și criteriile de remunerare ale administratorilor și directorilor ACET SA pentru anul 2021;
- aprobarea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2021 pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație a ACET SA Suceava;
- însușirea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2021 pentru membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație;

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

## ***2) Privind activitatea economico-financiară***

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 aprobat prin Decizia nr. 14 din 13.04.2022 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 1 din 15.04.2022 a Adunării Generale a Acționarilor .

În primul semestru al anului 2022 producția facturată, aferentă serviciilor prestate, comparativ cu prevederile bugetare se prezintă astfel :

Activitatea / Agenția	BVC sem.I 2022 (m.c.)	Realizări sem.I 2022 (m.c.)	Pondere agenție în total producție realizată sem.I 2022 (%)	Prevederi sem.I 2022 / realizări sem.I 2022 (%)
<b>APĂ potabilă</b>				
<b>Total</b>	<b>4.953.000</b>	<b>5.017.476</b>	<b>100,00</b>	<b>101,30</b>
C-lung Moldovenesc	330.000	342.102	6,82	103,67
Fălticeni	502.000	488.591	9,74	97,33
Gura Humorului	258.000	286.884	5,72	111,20
Rădăuți	547.000	474.677	9,46	86,78
Siret	102.000	95.950	1,91	94,07
Solca	25.000	25.937	0,52	103,75
Vatra Dornei	298.000	281.601	5,61	94,50
Suceava	2.891.000	3.021.734	60,22	104,52
<b>APĂ potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii</b>				
<b>Total</b>	<b>199.000</b>	<b>186.755</b>	<b>100,00</b>	<b>93,85</b>
Fălticeni	37.000	31.853	17,06	86,09
Rădăuți	7.000	8.448	4,52	120,69
Suceava	155.000	146.454	78,42	94,49
<b>CANAL EPURARE</b>				
<b>Total</b>	<b>5.144.500</b>	<b>5.178.471</b>	<b>100,00</b>	<b>100,66</b>
C-lung Moldovenesc	313.000	310.781	6,00	99,29
Fălticeni	569.900	554.470	10,71	97,29
Gura Humorului	305.000	331.097	6,40	108,56
Rădăuți	531.000	525.530	10,15	98,97
Siret	102.000	95.882	1,85	94,00
Solca	12.000	13.164	0,25	109,70
Vatra Dornei	290.000	253.772	4,90	87,51
Suceava	3.021.600	3.093.775	59,74	102,39

Având în vedere serviciile facturate în perioada 01.01- 30.06.2022 - veniturile totale , cheltuielile totale și rezultatul brut - principalii indicatori economico-financiari care reflectă poziția societății, s-au realizat comparativ cu

prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe semestrul I 2022 , pe total ACET SA și pe fiecare Agenție a societății astfel:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	BVC Sem. I 2022	Realizat Sem.I 2022	Grad de realizare 4/3 (%)
0	1	2	3	4	5
1.	<b>Venituri totale – din care:</b>	<b>lei</b>	<b>53.352.160</b>	<b>53.823.166</b>	<b>100,88</b>
	Suceava	lei	32.012.050	33.050.289	103,24
	Fălticeni	lei	5.434.260	5.289.844	97,34
	Câmpulung Mold.	lei	3.427.200	3.464.798	101,10
	Vatra Dornei	lei	2.974.150	2.741.986	92,19
	Rădăuți	lei	5.421.730	4.982.892	91,91
	Gura Humorului	lei	2.837.620	3.082.149	108,62
	Siret	lei	1.052.600	1.009.119	95,87
	Solca	lei	192.550	202.089	104,95
2	<b>Cheltuieli totale- din care:</b>	<b>lei</b>	<b>52.506.400</b>	<b>52.839.421</b>	<b>100,63</b>
	Suceava	lei	31.302.190	31.654.502	101,13
	Fălticeni	lei	5.247.760	5.131.305	97,78
	C-lung Mold.	lei	2.998.620	3.140.438	104,73
	Vatra Dornei	lei	3.222.010	3.100.235	96,22
	Rădăuți	lei	5.108.210	5.054.329	98,95
	Gura Humorului	lei	2.867.430	2.939.174	102,50
	Siret	lei	1.255.740	1.313.878	104,63
	Solca	lei	504.440	505.560	100,22

	<b>Rezultatul brut</b>	<b>lei</b>	<b>845.760</b>	<b>983.745</b>	<b>116,31</b>
	Suceava	lei	709.860	1.395.787	196,63
	Fălticeni	lei	186.500	158.539	85,01
	C-lung Mold.	lei	428.580	324.360	75,68
	Vatra Dornei	lei	-247.860	-358.249	-
	Rădăuți	lei	313.520	-71.437	-
	Gura Humorului	lei	-29.810	142.975	-
	Siret	lei	-203.140	-304.759	-
	Solca	lei	-311.890	-303.471	-

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

**Veniturile totale** au înregistrat în perioada 01.01-30.06.2022 un grad de realizare de 100,88 %.

Veniturile totale, cuprinzând veniturile din exploatare și veniturile financiare , s-au realizat în sem. I 2022 comparativ cu cele prognozate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli sem I 2022 astfel :

<b>Indicator</b>	<b>BVC sem. I 2022 (lei)</b>	<b>Realizat sem. I 2022 (lei)</b>	<b>Diferențe (lei)</b>	<b>Realizat/ Prevăzut (%)</b>
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din exploatare	53.335.030	53.800.832	465.802	100,87
Venituri financiare	17.130	22.334	5.204	130,38
<b>Total</b>	<b>53.352.160</b>	<b>53.823.166</b>	<b>471.006</b>	<b>100,88</b>

**Veniturile din exploatare** au următoarea structură :

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

Gradul de realizare al veniturilor din exploatare în sem. I 2022, față de prevederile bugetare, este :

<b>Indicator</b>	<b>BVC sem. I 2022 (lei)</b>	<b>Realizat sem. I 2022 (lei)</b>	<b>Diferențe (lei)</b>	<b>Realizat/ Prevăzut (%)</b>
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din producția vândută	49.891.970	50.236.380	344.410	100,69
Venituri din producția de imobilizări	806.030	816.171	10.141	101,25
Alte venituri din exploatare	2.637.030	2.748.281	111.251	104,21
<b>Total</b>	<b>53.335.030</b>	<b>53.800.832</b>	<b>465.802</b>	<b>100,87</b>

**Veniturile din producția vândută** realizate în sem. I 2022 în sumă 50.236.380 lei, cuprind veniturile din producția de apă potabilă și producția de canal-epurare, meteo .

Veniturile din producția vândută s-au realizat în proporție de 100,69 % față de prevederile bugetare ca urmare a realizării producției de apă în procent de 101,30 % (5.017.476 mc realizat față de 4.953.000 mc prevăzut ), a producției de apă potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii de 93,85 % (186.755 mc realizat față de 199.000 mc prevăzut ) și a producției de canal epurare, care este în sialul producției de apă, de 100,66 % ( 5.178.474 mc realizat față de 5.144.500 mc prevăzut) .

**Veniturile din producția de imobilizări**, reprezentând cămine pentru contorizare și venituri salarii UIP s-au realizat în proporție de 101,25 % față de prevederile BVC 2022.

**Alte venituri din exploatare**, realizate în sem. I 2022 în sumă de 2.748.281 lei, cuprind venituri din servicii prestate terților – racorduri, reparații, avize, descărcare ape uzate, cheltuieli administrative blocuri neasociate, venituri din penalități de întârziere - s-au realizat, comparativ cu prevederile bugetare , în proporție de 104,21 %.

Tarifele practicate în sem. I 2022 la serviciile publice de alimentare cu apă potabilă și serviciile de canalizare-epurare sunt următoarele:

- apă potabilă – 5,51 lei/mc (fără TVA)
- canal-epurare –4,30 lei/mc (fără TVA)

Prețurile/tarifele în vigoare de la data de 01.01.2022, pentru întreaga arie de operare, au fost aprobate prin Decizia ANRSC nr.184 din17.11.2021.

Pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii prin alte sisteme, prețul practicat pentru întreaga arie de operare este de 2,41 lei m.c. (fără TVA) în vigoare de la data de 12.06.2019, aprobat prin Decizia ANRSC nr.124 din 12.06.2019.



**Cheltuielile totale** realizate în sem I 2022 în sumă de 52.839.421 lei nu s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 100,63 % , înregistrându-se o depășire de 333.021 lei.

Cheltuielile totale cuprind cheltuielile de exploatare și cheltuielile financiare.

**Cheltuielile financiare**, atât la prevederi cât și la realizări, sunt egale cu zero.

Situația comparativă dintre *cheltuielile de exploatare* realizate în perioada 01.01 – 30.06.2022 și cele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022, semestrul I 2022, se prezintă astfel:

Indicator	BVC sem. I 2022	Realizat sem. I 2022	Diferențe	Realizat/ Prevăzut
0	1	2	3=(2-1)	4=2/1
Cheltuieli cu bunuri și servicii	21.850.070	21.443.653	-406.417	98,13
Chelt. privind calamități și alte similare		3.687	3687	
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.046.400	1.175.632	129.232	112,35
Cheltuieli cu personalul	28.879.930	28.927.874	47.944	100,17
Alte cheltuieli de exploatare	730.000	1.288.575	558.575	176,52
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>52.506.400</b>	<b>52.839.421</b>	<b>333.021</b>	<b>100,63</b>

**Cheltuielile cu bunurile și serviciile** realizate în sem. I 2021, s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 98,13 % , înregistrându-se o economie, la această categorie de cheltuieli, în sumă de 406.417 lei. Economia a fost acoperită de depășirea prevederilor bugetare la cheltuielile privind impozitele și taxele (129.232 lei), la cheltuielile cu personalul (47.944 lei) la alte cheltuieli de exploatare (558.575 lei). Din totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii, cheltuielile privind energia electrică reprezintă ponderea cea mai importantă astfel : la prevederi din 21.850.070 lei, 11.792.820 lei reprezintă cheltuielile cu energia electrică (53,97 %) iar la realizări din 21.443.653 lei, 11.609.006 lei reprezintă cheltuielile efective cu energia electrică ( 54,14 %).

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

**Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare** reprezintă contravaloarea materialelor și obiectelor de inventar acordate salariaților sau de interes general pentru protecția anti covid 19 : măști, mănuși, spirt medicinal, geluri și substanțe antibacteriene. Aceste cheltuieli au fost efectuate în baza Notelor și referatelor întocmite de către doamna medic primar de medicina muncii și compartimentul PPSSMSU.

**Rezultatul brut** realizat în sem. I 2022 a fost de 983.745 lei . În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru perioada 01.01- 30.06.2022 a fost prevăzută suma de 845.760 lei. S-a înregistrat o depășire față prevederea bugetară de 137.985 lei.

Pentru rezultatul brut înregistrat la data de 30.06.2022 în sumă de 983.745 lei s-a calculat, conform prevederilor legale, un impozit pe profit în sumă de 228.554 lei care a fost achitat la termenul scadent.

Sintetic principalii indicatori economico-financiari realizați în sem I 2022 (veniturile totale, cheltuielile totale, rezultatul brut și productivitatea muncii ) pe total societate, activitatea de la Suceava și agenții, se prezintă astfel:

<b>Nr. crt</b>	<b>Activitatea /Agenția</b>	<b>Venituri totale (lei)</b>	<b>Cheltuieli totale (lei)</b>	<b>Rezultat brut (lei)</b>	<b>Nr.mediu pers.</b>	<b>Prod. muncii (6=2/5)</b>
0	1	2	3	4	5	6
1	Suceava	33.050.289	31.654.502	1.395.787	452	73.120
2	Câmpulung Moldovenesc	3.464.798	3.140.438	324.360	50	69.296
3	Fălticeni	5.289.844	5.131.305	158.539	86	61.510
4	Gura Humorului	3.082.149	2.939.174	142.975	50	61.643
5	Siret	1.009.119	1.313.878	-304.759	31	32.552
6	Solca	202.089	505.560	-303.471	12	16.871
7	Vatra Dornei	2.741.986	3.100.235	-358.249	56	48.964
8	Rădăuți	4.982.892	5.054.329	-71.437	70	71.184
	<b>TOTAL</b>	<b>53.823.166</b>	<b>52.839.421</b>	<b>983.745</b>	<b>805</b>	<b>66.861</b>

Se observă că Agențiile Siret, Solca, Rădăuți și Vatra Dornei au înregistrat la finele semestrului I 2022 pierderi cumulate de 1.037.916 lei. Pierdere

estimată în BVC 2022, aferentă acestor agenții este de 792.700 lei. Estimăm ca până la finalul anului situația să se echilibreze pentru Agențiile Vatra Dornei și Rădăuți. Celelalte agenții precum și activitatea de la Suceava, înregistrează un rezultat brut pozitiv. Menționăm că agențiile Siret și Solca, având în vedere condițiile concrete din aceste UAT-uri, sunt prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 cu pierderi.

De asemenea se poate observa că productivitatea muncii înregistrează valori între lei 16.871 lei/persoană și 73.120 lei/persoană.

Prin urmare este evident că o aglomerare umană mică, precum Solca (puțin peste 2.000 de locuitori) sau Siret (cca 3.800 de locuitori), nu poate susține singură funcționarea la parametrii normali a sistemelor de alimentare cu apă și canalizare, nu are resurse pentru investiții, fără un preț/tarif semnificativ mai mare decât tariful unic practicat la nivelul operatorului regional.

De altfel, aceasta a fost și rațiunea înființării operatorilor regionali, care prin practicarea unui preț/tarif unic pe toată aria de operare, pune în practică principiul solidarității, în așa fel încât locuitorii din unitățile administrative mici să poată beneficia de servicii publice de alimentare cu apă și canalizare de calitate, la prețuri suportabile și să aibă acces la programe de investiții din fonduri europene pentru extinderea și reabilitarea infrastructurii acestor servicii.

Chiar în condițiile deosebite pe care le-am parcurs în sem. I 2022, ca urmare a creșterilor extraordinare a prețurilor tuturor materiilor prime, materiale, servicii (în mod deosebit la energia electrică, gaz și combustibil), s-au întreprins toate măsurile posibile, la nivelul societății, în vederea desfășurării activității în condiții de echilibru și eficiență economică, s-a acordat o atenție deosebită oportunității și necesității cheltuielilor efectuate, a realizării veniturilor cel puțin la nivelul celor prognozate precum și recuperării creanțelor și achitării datoriilor (către salariați, furnizori, bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și sănătate și serviciul datoriei aferent creditelor bancare angajate în vederea susținerii cofinanțării programelor de investiții cu fonduri europene) în termenele scadente.

La data de 30.06.2022 nivelul **creanțelor totale** este de 25.814.553 lei din care:

- clienți	25.685.274 lei
- Ajustări pentru depreciere	- 4.683.784 lei
- subvenții de încasat (Pos Mediu)	3.597.343 lei
- tva neexigibilă	357.686 lei

- debitori 14.928 lei
- alte creanțe în legătură cu personalul 1.814 lei
- operațiuni în curs de clarificare 403.090 lei
- furnizori debitori 3.398 lei
- creanțe cu bugetul asigurărilor sociale 434.804 lei  
( concedii medicale de recuperat)

Din totalul de 25.685.274 lei reprezentând *Clienți* suma de 13.276.207 lei reprezintă *Clienți restanți* .

Clienții restanți în sumă de 13.276.207 lei se regăsesc în următoarea structură, pe categorii de clienți, și pe următoarele tranșe de vechime :

Categorie clienți	Creanțe restante (lei)	Între 46-90 zile (lei)	Între 91-180 zile (lei)	Între 181-270 zile (lei)	Între 271-365 zile (lei)	Peste 1 an (lei)
Agenți ec.	3.351.997	370.828	221.331	185.409	92.606	2.481.823
Școli	11.222	4.962	2.396		1.174	2.690
Inst.publice						
Primării	1.507.013	195.226	98.192	100.551	45.919	1.067.125
Case	1.925.804	424.720	537.841	222.265	181.766	559.212
Blocuri neasociate	177.786	19.859	41.686	23.062	15.947	77.232
Asociații	6.302.385	719.888	1.186.523	455.964	277.160	3.662.850
<b>TOTAL</b>	<b>13.276.207</b>	<b>1.735.483</b>	<b>2.087.969</b>	<b>987.251</b>	<b>614.572</b>	<b>7.850.932</b>

Prima mențiune necesară este aceea că nivelul creanțelor restante s-a diminuat comparativ cu nivelul înregistrat la data de 30.06.2021 cu suma de 1.097.481 lei.

Acest lucru s-a realizat ca urmare a măsurilor întreprinse în scopul încasării creanțelor restante și anume a :

- corespondenței permanente cu clienții care înregistrează debite restante (notificări , adrese, mailuri, telefoane);
- încheierii de convenții de eșalonare a creanțelor;
- întreruperii furnizării serviciilor ca urmare a ridicării interdicțiilor de sistare a serviciilor furnizate clienților rău platnici (OUG nr. 70/2020) ;
- creșterii numărului de clienți care au accesat platforma MY APA, clienții având posibilitatea vizualizării soldurilor, descărcării facturilor și achitării acestora on-line.

Din totalul clienților restanți două categorii de clienți reprezintă o pondere semnificativă ( peste 70%) : agenți economici (25,25 %) și asociații de proprietari (47,47%).

Se înregistrează o creștere a creanțelor înregistrate de populație determinată de scăderea puterii de cumpărare și utilizarea resurselor financiare prioritar pentru coșul zilnic, plata energiei electrice și a gazului , plata serviciilor de furnizare a apei nefiind considerată prioritară.

Principalii agenți economici care înregistrează creanțe restante sunt :

- Termica SA	1.492.054 lei
- Stimas SA Suceava	148.290 lei
- Stil Glass	134.720 lei
- Transporturi Auto SA Suceava	199.851 lei
- Star Mod Suceava	98.681 lei
- Dorna Turism Vatra Dornei	81.790 lei
- Helios Srl Vatra Dornei	54.038 lei
- Intus Srl	30.058 lei

Creanța restantă aferentă Termica SA în sumă de 1.492.054 lei se regăsește pe Tabelul Creditorilor, definitiv, consolidat, actualizat, fiind constituite și ajustări.

Creanțele restante aferente Transporturi Auto sunt în procedura executării silite .

Creanțele restante aferente Stimas SA Suceava sunt în procedura falimentului.

Creanțele aferente Stil Glass SRL sunt în procedura insolvenței.

Helios Srl Vatra Dornei este actionat în instanță.

Dorna Turism Vatra Dornei și Intus Srl Vatra Dornei au încheiate procese verbal de eșalonare pe care le respectă.

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

Agenția	Creanțe Asociații (lei)	Între 46-90 Zile (lei)	Între 91-180 Zile (lei)	Între 181-270 Zile (lei)	Între 271-365 Zile (lei)	Peste 1 An (lei)
Suceava	1.295.879	493.242	565.645	48.315	25.708	162.969
Câmpulung Moldovenesc	1.529.446	42.541	117.175	49.837	90.155	1.229.738
Siret	879.885	26.168	21.422	2.271	0	830.024
Fălticeni	1.299.854	92.620	246.136	274.901	141.730	544.467
Rădăuți	662.391	13.882	142.173	0	0	506.336
Gura Humorului	634.930	51.434	93.973	80.640	19.567	389.316
<b>Total</b>	<b>6.302.385</b>	<b>719.887</b>	<b>1.186.524</b>	<b>455.964</b>	<b>277.160</b>	<b>3.662.850</b>

În vederea recuperării creanțelor neachitate la scadență s-au întreprins, la activitatea de la Suceava și la toate Agențiile, conform procedurilor aplicabile, toate măsurile legale ( transmiterea de notificări de plată, întocmirea de angajamente de plată, sistarea furnizării serviciilor, acționarea în judecată).

La data de 30.06.2022 situația dosarelor gestionate de Compartimentul juridic se prezintă astfel:

**1) 215 dosare în care ACET S.A. Suceava are calitatea de Reclamant:**

- 25 dosare – Asociații de proprietari, dintre care 8 pe rolul instanțelor și 17 în procedura de executare (debit de recuperat 2.067.111,44 lei, din care 809.453,21 lei este reprezentat de debitul înregistrat de Asociația de proprietari Lațcu Vodă Siret, iar 517.546,16 lei este reprezentat de debitul înregistrat de Asociația de proprietari Central Rădăuți),

- 45 dosare – Persoane juridice, din care 23 pe rolul instanțelor și 22 în procedura de executare (debit de recuperat 2.448.673,67 lei, din care : 674.283,50 lei este reprezentat de debitul înregistrat de orașul Gura Humorului, 1.116.099 lei de recuperat de la municipiul Rădăuți (527.520,73 lei – rămas de recuperat din PV eșalonare ape meteo, 228.578,27 lei – penalități ape meteo (pe rol), și 360.000 lei cv amenzi- pe rol ),

- 145 dosare – Persoane fizice, dintre care 40 pe rolul instanțelor și 85 în procedura de executare (debit total de recuperat 408.672,00 lei).

**2) 6 dosare în care ACET S.A. Suceava are calitatea de Pârât:**

- 3 dosare – Persoane juridice

- 3 dosare – Persoane fizice

**3) 6 plângeri contravenționale**

**4) 40 dosare aflate în procedura de insolvență** (*procedura de reorganizare judiciară, procedura falimentului*), cu un debit înscris pe tabloul creditorilor în sumă de 2.270.041,24 lei, din care S.C. Termica cu suma de 1.491.468,40 lei.

O altă categorie de creanță, parte a creanțelor totale în sumă 25.814.553 lei, o reprezintă operațiunile în curs de clarificare în sumă de 403.090 lei a cărei componență este următoarea:

- 360.000 lei - șase amenzi aplicate de Poliția locală Rădăuți, acțiune în instanță cu Municipiul Rădăuți

- 17.500 lei ABA Siret PV/ANAR/ 11542/11.10.2021

Societatea noastră a formulat plângere contravențională împotriva procesului verbal - face obiectul dosarului 5008/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Rădăuți,

- 17.500 lei ABA Siret PV/ANAR/ 11579/26.10.2021

Societatea noastră a formulat plângere contravențională- face obiectul dosarului 10313/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Suceava,

- 1.522 lei amendă Poliția oraș Siret pentru neaducerea la starea inițială a drumului PV PSVX /371800/14.09.2021. Societatea noastră a formulat plângere contravențională, face obiectul dosarului 4678/285/2021, aflat pe rolul Judecătoriei Rădăuți.

- 4.566 lei , trei amenzi Poliția municipiului Suceava – pentru neaducerea unor drumuri publice la starea inițială – sunt procese pe rol

- 2.000 lei amendă DSP Suceava proces verbal 1316/05.01.2022 întocmit de agenții constatori ai Direcției de sănătate publică – privind nerespectarea măsurilor în ceea ce privește protejarea surselor de apă (Măneuți – Rădăuți).

**Datoriile totale** la data de 30.06.2022 sunt în sumă lei 34.609.918 lei reprezentând :

- 21.388.517 lei : aferente Programului POS Mediu , din care :

- credit pe termen lung : 19.021.595 lei

- 13.221.401 lei aferente activității curente din care :

- furnizori 5.603.823 lei

- redevența ( termen de plata 2023) 2.511.823 lei

- datorii în legătură cu personalul 2.167.441 lei

- datorii în legătura cu bugetul de stat 664.165 lei

- datorii în legătura cu BAS 1.521. 042 lei

- datorii în legătură cu IID : 228.553 lei

*(impozit profit cu termen de plată sem.II 2022)*

-clienți creditori (avansuri) 230.940 lei

-impozite si taxe locale 80.886 lei

- alte datorii 212.728 lei

Furnizorii, datoriile în legătură cu personalul, cu bugetul de stat și al asigurărilor sociale, în sold la data de 30.06.2022, au termen de plată în semestrul II 2022.

Având în vedere cele prezentate în prezentul Raport, apreciem că, în condițiile dificile atât din punct de vedere economic, legislativ cât și social , ACET SA Suceava înregistrează la data de 30.06.2022 un grad de realizare al principalilor indicatori economico-financiari rezonabil, un echilibru stabil între creanțele și datoriile aferente activității curente precum și siguranța asigurării resurselor financiare pentru plata serviciului datoriei aferente creditelor contractate pentru cofinanțarea programelor cu finanțare externă.



Toate acestea ne conduc la concluzia că sunt asigurate premisele desfășurării activității societății în condiții de continuitate, rentabilitate și furnizare a serviciilor de alimentare cu apă și canalizare-epurare ape uzate cu respectarea normelor de calitate și de protecție a mediului.

Prezentul Raport a fost aprobat în ședința Consiliului de Administrație al ACET SA prin Decizia nr. 35 din 17.08.2022.

Președintă a Consiliului de Administrație

Angela Zarojanu